

# 西藏天路股份有限公司

600326

## 2014 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杨光辉及会计机构负责人（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、 本报告中涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	24
第十节	备查文件目录.....	111

## 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、本公司、西藏天路	指	西藏天路股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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
自治区	指	西藏自治区
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所

## 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	西虹
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	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
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	480,877,408.79	640,145,012.98	-24.88
归属于上市公司股东的净利润	-1,104,536.40	23,772,265.83	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-496,787.09	19,968,509.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-61,588,969.62	21,553,654.14	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	1,066,396,282.83	1,066,905,910.58	-0.05
总资产	3,005,574,813.52	2,917,161,509.19	3.03

#### (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)	-0.0020	0.0434	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0020	0.0434	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0009	0.0365	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.10	2.21	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.05	1.86	不适用

### 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	7,748.59	
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	47,515.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,712.09	其中:罚款支出 100,630.01 元,捐赠支出 29,622.30 元,其他支出 428,459.78 元。
少数股东权益影响额	-98,211.61	
所得税影响额	-6,089.29	
合计	-607,749.31	

## 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，面对日益严峻的市场环境，公司上下凝心聚力，狠抓发展，进一步加强内部控制，创新项目管理模式，适时调整经营策略，强化财务管理体系，严格控制成本开支，推行全面预算管理，统筹资金运行流程，努力提升公司治理水平、管理效率及运营能力。但是，报告期内归属于母公司净利润较上年同期略有亏损。主要原因为：一是受西藏气候因素影响，一季度属建筑、建材行业的“淡季”，季节性停工时间较长；二是随着区外大型、特大型企业的强势介入，行业竞争日益加剧，公司中标项目减少；三是公司承（参）建的工程项目分布在西藏各个地区，点多面广，管理费用增加；四是随着物价上涨，工程项目所需各种原材料价格、人工费和机械租赁费用不断增加，挤压了建筑工程利润空间。

截止 2014 年 6 月 30 日，总资产 300,557 万元，其中固定资产 65,832 万元，流动资产 155,430 万元，负债总额 165,763 万元，所有者权益 134,794 万元，归属于母公司的所有者权益 106,640 万元。实现营业收入 48,088 万元，较上年同期的 64,015 万元减少 15,927 万元，减幅 24.88%；营业成本 37,750 万元，较上年同期的 52,020 万元减少 14,270 万元，减幅 27.43%。利润总额 2,625 万元，较上年同期的 5,697 万元减少 3,072 万元，减幅 53.92%；净利润 1,365 万元，较上年同期的 4,250 万元减少 2,885 万元，减幅 67.88%；归属于母公司所有者的净利润-110 万元，较上年同期的 2,377 万元减少 2,487 万元。

1、建筑业。报告期内，公司在建工程项目 11 个，其中续建项目 10 个、新建项目 1 个。公司严格践行“树诚信意识、做精品工程、创天路品牌”的质量宗旨，严格项目管理流程，一是公司承建的项目一律采用以项目经营班子为主的项目全承包和劳务协作队伍为主的项目全承包两种承包方式，进一步规范公司工程项目管理。在确保工程质量和工期的前提下，加强成本管理，提高利润空间；二是进一步完善内控体系建设，优化业务流程，加强关键环节的管控，推行全面预算管理，严抓成本控制，建立项目片区财务集中管理制度并对所有工程项目资金进行全面集中管理；三是继续加强对分子公司的监管力度，将分子公司财务纳入日常监管，进一步提升分子公司市场开拓能力和盈利能力。

2、建材业。按照公司“做强建材业”的战略目标，继续全力支持建材产业发展。目前，公司控股子公司西藏高争建材股份有限公司建材经营效益得以持续稳步发展，相关余热发电及粉磨技术改造项目的各项技术指标、运行参数基本达到设计要求，实现了节能降耗的目的，极大的增强了产业发展能力；公司控股子公司西藏昌都高争建材股份有限公司前期建设正有序推进，各项工作进展良好；公司控股子公司西藏高争建材股份有限公司联合其他发起人共同出资筹建年产 60 万吨新型干法熟料水泥生产线项目--“西藏藏中建材股份有限公司项目申报工作正在落实中。

3、矿产业。按照公司“发展矿产业”的战略目标，公司积极涉足西藏特色优势资源，已拥有三个矿点控股权，即：尼木县冲江铜矿、工布江达县汤不拉铜钼矿、那曲县旁嘎弄巴铅锌矿。因尼木县冲江及冲江西两个矿权由于属于一个矿体，根据国土资源部专家两证应合并的意见，公司积极开展两证合并相关工作。目前，两证合并事项仍待行业主管部门审批。

工布江达县汤不拉铜钼矿正在详查阶段；旁嘎弄巴铅锌矿为普查探矿权证，尚未开展实质性

工作。

### (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	480,877,408.79	640,145,012.98	-24.88
营业成本	377,504,960.57	520,196,586.99	-27.43
销售费用	5,044,939.24	4,119,557.11	22.46
管理费用	34,501,418.75	36,316,088.82	-5.00
财务费用	9,946,456.12	13,968,999.34	-28.80
经营活动产生的现金流量净额	-61,588,969.62	21,553,654.14	
投资活动产生的现金流量净额	-82,660,208.52	-142,951,841.12	42.18
筹资活动产生的现金流量净额	216,698,529.47	80,358,059.86	169.67

#### 2、 经营计划进展说明

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，从市场和经营实际出发，不断强化管理，重点在建筑项目管理，财务管理、制度建设以及股权管理上下功夫，加大对各项经营活动的督导、检查、分析工作，针对经营中的关键和薄弱环节加大整改力度，充实完善管理制度和业务流程，严格执行管理要求，不断提升管理水平，确保经济效益。但由于报告期内建筑施工项目和建材项目因季节性停工时间较长以及其他因素影响，净利润略有亏损。

#### 3、 其他

项目	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额	变动额	变动率 (%)	原因说明
应收票据	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	100.00	主要系控股子公司高争股份本报告期因销售业务收到的银行承兑汇票所致
预付款项	59,217,868.65	71,160,253.04	-11,942,384.39	-16.78	主要系昌都高争建材股份公司转入在建工程所致
长期应收款	16,809,252.49	19,845,252.49	-3,036,000.00	-15.30	本期已经收回部分应收款所致
在建工程	481,809,027.73	384,181,614.54	97,627,413.19	25.41	主要系子公司昌都高争本期增加水泥生产线工程所致
长期待摊费用	5,409,025.31	1417980.27	3,991,045.04	2.81	主要系将拉萨河项目拌合站及相关设施成本全额摊销以及增加藏中建材开办费所致



应付股利	6,357,865.65	39,073,361.17	-32,715,495.52	-83.73	子公司高争股份本期对其少数股东应付股利进行支付所致
短期借款	506,000,000.00	374,000,000.00	132,000,000.00	35.29	本期新增短期借款所致
长期借款	305,000,000.00	237,000,000.00	68,000,000.00	28.69	本期新增长期银行贷款所致
营业收入	480,877,408.79	640,145,012.98	-159,267,604.19	-24.88	本期续建工程项目少，营业收入下降；另水泥行业本年销售价格较上年下降，营业收入较去年同期有所下降
营业成本	377,504,960.57	520,196,586.99	-142,691,626.42	-27.43	
财务费用	9,946,456.12	13,968,999.34	-4,022,543.22	-28.79	主要系本报告期内部分银行贷款归还所致
资产减值损失	16,683,419.90	2,833,079.22	13,850,340.68	488.88	主要系本期计提坏账损失所致
营业外收入	55,263.68	7,974,774.13	-7,919,510.45	-99.31	主要系去年同期收到的税费返还及企业激励金所致

(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 (%)
施工行业	107,538,251.38	109,205,833.32	-1.55	-59.96	-58.45	减少 3.70 个百分点
建材行业	369,531,037.74	266,463,084.00	27.89	0.63	4.57	减少 2.72 个百分点
其他行业	2,082,404.42	1,674,021.43	19.61	-33.63	-8.44	减少 22.12 个百分点
合计	479,151,693.54	377,342,938.75	21.25	-25.01	-27.36	增加 2.55 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	50,507,377.50	54,181,223.09	-7.27	-73.84	-70.57	减少 11.92 个百分点
房建工程	49,077,950.61	47,213,184.74	3.80	25.01	-1.42	增加 25.79 个百分点
水泥销售	346,807,814.80	244,376,532.64	29.54	-0.40	2.91	减少 2.27 个百分点
商砼销售	22,723,222.94	22,086,551.36	2.80	19.56	27.28	减少 5.90 个百分点
监理收入	2,082,404.42	1,674,021.43	19.61	-33.63	-8.44	减少 22.12 个百分点
水利工程	3,536,071.59	3,758,753.02	-6.30	-90.25	-87.81	减少 21.30 个百分点
铁路工程	4,416,851.68	4,052,672.47	8.25	100.00	100.00	增加 8.25 个百分点
合计	479,151,693.54	377,342,938.75	21.25	-25.01	-27.36	增加 2.55 个百分点

#### A、建筑方面：

(1) 公司 1-6 月续建工程项目不多，营业收入较去年减幅较大。

(2) 近几年能源、原材料价格因素，导致工程项目所需的水泥、钢材、沥青等各种原材料价格不断提高，直接增加我公司主营业务成本。

(3) 由于人工费不断增加，加之公司已完工项目较多，完工项目人员暂时无法进行分流，其人员工资、“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，挤占了公司的利润，另公司机械租赁费较去年同期增加，导致建筑业毛利率下降。

(4) 公路基本建设受国家政策变化和市场风险的影响，特别是“合理定价中标”等不稳定的投标模式全面实施以来，中标的偶然性及不确定因素突增，公司公路基本建设市场开拓受到极大限制，导致毛利率大幅度降低。

#### B、建材方面：

(1) 高争股份受西藏特殊地理环境气候、季节性停工原因，1-2 月处于机器设备大修理阶段，前 4 个月属于水泥销售淡季，施工项目基本处于停工状态，区内对水泥市场基本没有需求。

(2) 上半年水泥销售平均售价较去年同期减少，营业收入较去年同期下降。

(3) 受电力短缺影响，1-5 月份生产所需电力都是高价电，单位成本较高。

(4) 管理费用的主要原因系所属湿法厂没有生产，其人员工资、社保等费用全部计入所致。

## 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	479,151,693.54	-25.01
合计	479,151,693.54	-25.01

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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)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争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。

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。

3、 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	注册资本 4000 万元，本公司股权比例 83.5% 。
西藏天路邛崃水业有限责任公司	注册资本 800 万元，主营自来水生产销售，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。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、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。	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>B、参股公司</b>			
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	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 120,553.56 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	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，

	售；城市垃圾及工矿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。		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。

4、 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		12,208	
西藏高新建材集团股份有限公司	20,000			6,000	
合计	62,000	/		18,208	/

(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)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。

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

经中审亚太会计师事务所审计，2013 年度公司实现净利润 33,357,980.54 元。其中:归属于母公司的净利润 4,871,898.37 元，按《公司章程》的有关规定计提 10%法定盈余公积金 7,114,574.06

元，加上 2012 年度剩余未分配利润 257,687,013.59 元，2013 年度可供投资者分配的利润为 255,444,337.90 元，期末资本公积金 198,568,479.17 元。考虑到需弥补往年度亏损，经公司 2013 年度股东大会审议通过，2013 年度不进行股利分配也不以资本公积金转增股本。因此，报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案执行情况。

### 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				4,725,705.00	-215,034.16	4,510,670.84
西藏天源路桥有限	控股子公司	40,766,367.66	9,116,675.00	49,883,042.66			

公司							
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	2,980,937.64		2,980,937.64			
西藏天鹰公路技术开发有限公司	全资子公司	3,585,626.50	366,751.65	3,952,378.15			
西藏昌都高争建材股份有限公司	控股子公司	73,000,000.00		73,000,000.00			
西藏联诚矿	其他关联人	4,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00			



业开发有限公司								
西藏南群工贸有限公司	参股子公司	105,690.00	-105,690.00	0.00				
西藏天路物业管理有限公司	母公司的全资子公司					221,765.28	221,765.28	
合计		124,438,621.80	9,877,736.65	134,316,358.45	4,725,705.00	6,731.12	4,732,436.12	
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）							14,241,307.60	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							14,241,307.60	
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 7,999,798.00 元，以及在工程计量款中按照一定比例扣除的民工工资保证金 6,241,509.60 元。						
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

2014 年 4 月 17 日，西藏自治区公路局青藏公路分局（发包人）与西藏天源路桥有限公司（承包人）签订《建设工程施工合同》，由承包单位承建国道 109 线格尔木至拉萨（K3033+000~K3091+000）段公路养护大中修工程,合同总价为 51,654,940 元。

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	办公地		2014年1月1日	2014年12月31日	611,046.00	协议价格			
天路集团	天路股份	土地使用权等		2012年1月1日	2016年12月31日	313,451.68	协议价格			
天路集团	天源路桥	土地使用权		2012年1月1日	2016年12月31日	5,568.00	协议价格			

(1)2014 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。

(2) 2012 年 1 月 1 日，天路集团与本公司签订协议，约定本公司租赁天路集团部分土地使用权、房屋，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。

(3) 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订协议，约定天源路桥租赁天路集团土地使用权，根据有关约定，天源路桥租赁天路集团的土地使用权费用为 5,568.00 元/年。

(二) 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2.5
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2.5
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2.5
担保总额占公司净资产的比例(%)	23

西藏昌都建材股份有限公司为公司控股子公司，该公司注册资本 4.2 亿元，公司拥有其 62% 的股权。为保障建设资金需求，经该公司第一届董事会第八次会议审议通过，拟向中国建设银行昌都支行贷款 2.5 亿元，贷款期限 5 年，贷款年利率 4.42%。为支持产业发展需要，经公司第

四届董事会第三十五次会议审议通过并提请公司 2013 年度股东大会同意，公司为上述 2.5 亿元贷款提供担保。相关公告登载在 2014 年 5 月 23 日及 2014 年 6 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）网站。

### （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贷款合同：

（1）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，年利率 5.6%，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）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，年利率 5.6%，利息由借款人负担，截止本报告期，此笔贷款本金为 4000 万元。

（3）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。此款项已于 2014 年 5 月 20 日归还完毕。

（4）2013 年 8 月 27 日，公司（借款人）与中国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 10,000 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年，从 2013 年 8 月 27 日至 2014 年 8 月 26 日，年利率 4.02%，利息由借款人负担。

（5）2013 年 12 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 4000 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年，从 2013 年 12 月 20 日至 2014 年 12 月 19 日，年利率 4.02%，利息由借款人负担。

#### 2、报告期内新增贷款合同

（1）2014 年 1 月 17 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 4000 万元用于流动资金周转。借款期限为 2 年，从 2014 年 1 月 17 日至 2015 年 12 月 16 日，年利率 4.17%，利息由借款人负担，截止本报告期，此笔贷款本金为 3500 万元。

（2）2014 年 1 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 4000 万元用于流动资金周转。借款期限为 2 年，从 2014 年 1 月 24 日至 2016 年 1 月 23 日，年利率 4.17%，利息由借款人负担，截止本报告期，此笔贷款本金为 3500 万元。

（3）2014 年 5 月 9 日，公司（借款人）与中国民生银行拉萨分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 10,000 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年，从 2014 年 5 月 9 日至 2015 年 5 月 9 日，年利率 4.02%，利息由借款人负担。

（4）2014 年 6 月 19 日，公司（借款人）与中国民生银行拉萨分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 10,000 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年，从 2014 年 6 月 19 日至 2015 年 6 月 19 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、 聘任、解聘会计师事务所情况

无

九、 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

本报告期公司及其董事、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、 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，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，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开以及决议程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定，有效维护了股东特别是中小股东的合法权益，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会的规定要求不存在差异。

十一、 其他重大事项的说明

按照 2014 年实施非公开发行股票工作计划，报告期内，公司积极开展前期相关工作，力争在条件具备的前提下适时向相关主管部门申报此项工作。

## 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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				76,561		
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			质押 75000000 股
西藏天海集团有限责任公司	国有法人	7.11	38,880,294			无
中融国际信托有限公司	未知	0.87	4,752,933			未知
昆仑信托有限责任公司	未知	0.67	3,660,311			未知
陈冠生	未知	0.46	2,540,000			未知
林玉芬	未知	0.44	2,386,800			未知
吴万民	未知	0.35	1,927,782			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
刘德辉	未知	0.21	1,136,665			未知
吴志强	未	0.18	1,000,000			未知

	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	
中融国际信托有限公司		4,752,933		人民币普通股	
昆仑信托有限责任公司		3,660,311		人民币普通股	
陈冠生		2,540,000		人民币普通股	
林玉芬		2,386,800		人民币普通股	
吴万民		1,927,782		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	
刘德辉		1,136,665		人民币普通股	
吴志强		1,000,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名股东中，一、二、八股东不存在关联关系或一致行动，其他股东之间未知是否存在关联关系，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。			

### 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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张金庆	董事、副董事长、总经理	离任	工作原因
王启云	董事会秘书	离任	工作原因
汪波	财务负责人	离任	工作原因
刘光华	董事、副董事长、常务副总经理	选举	
万晓林	副总经理	聘任	
郭习葵	副总经理	聘任	
肖雨龙	总工程师	聘任	
杨光辉	财务负责人	聘任	
西虹	董事会秘书	聘任	

### 三、 其他说明

- 2014年1月4日，公司董事会收到公司原董事、副董事长、总经理张金庆先生递交的书面《辞职报告》。张金庆先生因工作原因，请求辞去公司董事、副董事长以及所担任的董事会战略委员会委员、董事会提名委员会、薪酬与考核委员会等相关职务。根据《公司法》及《公司章程》规定，张金庆先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数的情形，亦不会影响公司董事会的正常运作，其辞职自《辞职报告》送达公司董事会之日起生效。相关公告登载在2014年1月7日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）网站。
- 2014年1月7日，公司以通讯方式召开第四届董事会第三十一会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于增补公司董事的议案》及《关于召开2014年第二次临时股东大会的议案》。因公司业务发展的需要，聘任刘光华先生为常务副总经理；聘任郭习葵先生、万晓林先生为副总经理；聘任肖雨龙先生为总工程师。鉴于原财务负责人汪波先生辞去财务负责人职务，决定聘任杨光辉先生为新任财务负责人。鉴于公司原董事、副董事长张金庆先生辞去董事、副董事长以及董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会等职务，股东单位推荐增补刘光华先生为新增董事。公司三名独立董事就上述聘任事项发表了独立意见。相关公告登载在2014年1月8日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）网站。
- 2014年1月23日，公司召开了2014年第二次临时股东大会，审议通过了关于增补公司董事的议案。增补刘光华先生为新增董事。相关公告登载在2014年1月24日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）网站。
- 2014年4月18日，经公司第四届董事会第三十二次会议审议通过，选举刘光华先生为公司第四届董事会副董事长，并增补刘光华先生为董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会委员。相关公告登载在2014年4月22日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）网站。
- 2014年4月17日，公司原董事会秘书王启云先生辞去董事会秘书职务，经2014年4月18日召开的第四届董事会第三十二次会议审议通过，聘任西虹女士为公司董事会秘书。



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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		413,153,217.50	340,703,866.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		12,500,000.00	0.00
应收账款		458,616,154.09	435,852,951.09
预付款项		59,217,868.65	71,160,253.04
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			105,690.00
其他应收款		110,931,049.72	114,488,639.94
买入返售金融资产			
存货		449,877,533.63	523,809,134.14
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		1,554,295,823.59	1,536,120,534.38
<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		16,809,252.49	19,845,252.49
长期股权投资		163,481,614.95	164,118,137.42
投资性房地产			
固定资产		658,317,919.39	686,088,112.42
在建工程		481,809,027.73	384,181,614.54
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		116,548,484.20	116,432,667.76
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		5,409,025.31	1,417,980.27
递延所得税资产		8,421,769.40	8,421,769.40
其他非流动资产		481,896.46	535,440.51
非流动资产合计		1,451,278,989.93	1,381,040,974.81
资产总计		3,005,574,813.52	2,917,161,509.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		506,000,000.00	374,000,000.00
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		242,116,898.77	460,983,221.49
预收款项		79,702,784.08	80,043,744.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,352,415.68	8,992,846.08
应交税费		42,453,174.57	12,361,111.36
应付利息		0.00	555,555.55
应付股利		6,357,865.65	39,073,361.17
其他应付款		342,389,098.54	243,151,432.32
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		124,000,000.00	124,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,349,372,237.29	1,343,161,272.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		305,000,000.00	237,000,000.00
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		3,261,121.52	3,308,636.61
非流动负债合计		308,261,121.52	240,308,636.61
负债合计		1,657,633,358.81	1,583,469,909.21
<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		198,568,479.17	198,568,479.17
减：库存股			

专项储备		594,908.65	
盈余公积		65,693,093.51	65,693,093.51
一般风险准备			
未分配利润		254,339,801.50	255,444,337.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,066,396,282.83	1,066,905,910.58
少数股东权益		281,545,171.88	266,785,689.40
所有者权益合计		1,347,941,454.71	1,333,691,599.98
负债和所有者权益 总计		3,005,574,813.52	2,917,161,509.19

法定代表人：多吉罗布 主管会计工作负责人：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

母公司资产负债表

2014 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		151,293,966.71	124,960,098.32
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		229,774,876.29	218,471,964.39
预付款项		11,125,447.66	2,117,015.74
应收利息			
应收股利		5,265,472.03	5,371,162.03
其他应收款		182,991,584.46	175,596,510.31
存货		339,258,560.55	423,844,452.84
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		969,709,907.70	1,000,361,203.63
<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		16,809,252.49	19,845,252.49
长期股权投资		786,087,592.62	786,724,115.09
投资性房地产			
固定资产		54,555,548.49	55,817,941.06
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		52,725,000.00	53,400,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,417,980.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		910,177,393.60	917,205,288.91
资产总计		1,879,887,301.30	1,917,566,492.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		340,000,000.00	238,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		176,066,322.87	330,390,551.00
预收款项		38,352,832.82	43,541,528.40
应付职工薪酬		1,795,012.70	6,041,780.74
应交税费		19,421,013.08	20,034,434.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		127,195,125.50	137,514,834.45
一年内到期的非流动 负债		110,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		812,830,306.97	885,523,128.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		70,000,000.00	
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		70,260,350.50	260,350.50
负债合计		883,090,657.47	885,783,479.26
<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		594,908.65	
盈余公积		59,009,440.23	59,009,440.23
一般风险准备			
未分配利润		155,180,065.84	190,761,343.94
所有者权益（或股东权益） 合计		996,796,643.83	1,031,783,013.28
负债和所有者权益		1,879,887,301.30	1,917,566,492.54

(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：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

**合并利润表**  
2014 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		480,877,408.79	640,145,012.98
其中：营业收入		480,877,408.79	640,145,012.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		453,433,459.32	590,469,168.94
其中：营业成本		377,504,960.57	520,196,586.99
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		9,752,264.74	13,034,857.46
销售费用		5,044,939.24	4,119,557.11
管理费用		34,501,418.75	36,316,088.82
财务费用		9,946,456.12	13,968,999.34
资产减值损失		16,683,419.90	2,833,079.22
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）		-690,066.52	271,232.21
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）		26,753,882.95	49,947,076.25
加：营业外收入		55,263.68	7,974,774.13
减：营业外支出		558,712.09	954,191.16
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,250,434.54	56,967,659.22
减：所得税费用		12,595,488.46	14,466,802.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,654,946.08	42,500,856.84
归属于母公司所有者的净利润		-1,104,536.40	23,772,265.83
少数股东损益		14,759,482.48	18,728,591.01

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0020	0.0434
（二）稀释每股收益		-0.0020	0.0434
七、其他综合收益			600,000.00
八、综合收益总额		13,654,946.08	43,100,856.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,104,536.40	24,161,860.60
归属于少数股东的综合收益总额		14,759,482.48	18,938,996.24

法定代表人：多吉罗布 主管会计工作负责人：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

**母公司利润表**  
2014 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		100,549,556.63	237,830,873.84
减：营业成本		100,805,367.35	234,135,229.04
营业税金及附加		3,170,311.39	7,940,513.03
销售费用			
管理费用		9,508,663.19	11,077,772.49
财务费用		8,563,866.98	11,401,205.76
资产减值损失		13,236,032.33	-1,092,415.52
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）		-636,522.47	324,776.26
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）		-35,371,207.08	-25,306,654.70
加：营业外收入			8,728.24
减：营业外支出		210,071.02	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-35,581,278.10	-25,297,926.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,581,278.10	-25,297,926.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0650	-0.0462
（二）稀释每股收益		-0.0650	-0.0462
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：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

**合并现金流量表**

2014 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		545,728,442.92	702,016,634.46
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		32,656,804.34	160,140,469.39
经营活动现金流入小计		578,385,247.26	865,157,103.85
购买商品、接受劳务支付的现金		509,217,048.00	679,060,493.99
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		60,435,948.06	65,954,152.13
支付的各项税费		29,710,282.57	26,805,640.30
支付其他与经营活动有关		40,610,938.25	71,783,163.29

的现金			
经营活动现金流出小计		639,974,216.88	843,603,449.71
经营活动产生的现金流量净额		-61,588,969.62	21,553,654.14
<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		3,141,690.00	
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
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		50,021,117.03	
投资活动现金流入小计		53,162,807.03	45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,256,112.35	94,996,841.12
投资支付的现金			48,000,000.00
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		5,566,903.20	
投资活动现金流出小计		135,823,015.55	142,996,841.12
投资活动产生的现金流量净额		-82,660,208.52	-142,951,841.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,800,000.00
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		416,000,000.00	186,000,000.00
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		416,000,000.00	202,800,000.00
偿还债务支付的现金		156,000,000.00	108,316,029.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,301,470.53	14,125,911.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			



支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		199,301,470.53	122,441,940.14
筹资活动产生的现金流量净额		216,698,529.47	80,358,059.86
<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>		72,449,351.33	-41,040,127.12
加：期初现金及现金等价物余额		295,117,386.38	547,692,584.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		367,566,737.71	506,652,456.96

法定代表人：多吉罗布 主管会计工作负责人：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

母公司现金流量表

2014 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		139,602,212.43	231,339,888.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,514,213.87	232,807,144.03
经营活动现金流入小计		151,116,426.30	464,147,032.06
购买商品、接受劳务支付的现金		246,149,992.08	311,587,982.05
支付给职工以及为职工支付的现金		19,124,841.58	14,770,606.18
支付的各项税费		1,489,624.94	1,913,181.37
支付其他与经营活动有关的现金		24,428,518.47	72,452,818.65
经营活动现金流出小计		291,192,977.07	400,724,588.25
经营活动产生的现金流量净额		-140,076,550.77	63,422,443.81
<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		3,141,690.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,141,690.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,350.00	52,300.00
投资支付的现金			128,000,000.00
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		44,350.00	128,052,300.00
投资活动产生的现金流量净额		3,097,340.00	-128,052,300.00
<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		280,000,000.00	98,000,000.00
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		280,000,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,686,920.84	11,631,740.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,686,920.84	111,631,740.57
筹资活动产生的现金流量净额		163,313,079.16	-13,631,740.57
<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>		26,333,868.39	-78,261,596.76
加：期初现金及现金等价物余额		124,960,098.32	266,756,609.32
<b>六、期末现金及现金等价</b>		151,293,966.71	188,495,012.56

物余额			
-----	--	--	--

法定代表人：多吉罗布 主管会计工作负责人：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

合并所有者权益变动表  
2014 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	198,568,479.17			65,693,093.51		255,444,337.90		266,785,689.40	1,333,691,599.98
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	547,200,000.00	198,568,479.17			65,693,093.51		255,444,337.90		266,785,689.40	1,333,691,599.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				594,908.65			-1,104,536.40		14,759,482.48	14,249,854.73

(一) 净利润							-1,104,536.40		14,759,482.48	13,654,946.08
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,104,536.40		14,759,482.48	13,654,946.08
(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				594,908.65						594,908.65
1. 本期 提取				608,231.30						608,231.30
2. 本期 使用				13,322.65						13,322.65
(七)其 他										
四、本期	547,200,000.00	198,568,479.17		594,908.65	65,693,093.51		254,339,801.50		281,545,171.88	1,347,941,454.71

期末余额										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	198,178,884.40			58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,697.52	1,346,289,114.96
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	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			7,114,574.06		-2,242,675.69		-17,859,008.12	-12,597,514.98
(一)净利润							4,871,898.37		28,486,082.17	33,357,980.54

(二)其他综合收益		389,594.77							210,405.23	600,000.00
上述(一)和(二)小计		389,594.77					4,871,898.37		28,696,487.40	33,957,980.54
(三)所有者投入和减少资本									6,160,000.00	6,160,000.00
1. 所有者投入资本									6,160,000.00	6,160,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					7,114,574.06		-7,114,574.06		-52,715,495.52	-52,715,495.52
1. 提取盈余公积					7,114,574.06		-7,114,574.06			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的									-52,715,495.52	-52,715,495.52



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、本期末余额	547,200,000.00	198,568,479.17			65,693,093.51		255,444,337.90		266,785,689.40	1,333,691,599.98

法定代表人：多吉罗布 主管会计工作负责人：杨光辉 会计机构负责人：米玛次仁

母公司所有者权益变动表  
2014 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			59,009,440.23		190,761,343.94	1,031,783,013.28
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			59,009,440.23		190,761,343.94	1,031,783,013.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				594,908.65			-35,581,278.10	-34,986,369.45
（一）净利润							-35,581,278.10	-35,581,278.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-35,581,278.10	-35,581,278.10
（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				594,908.65			594,908.65
1. 本期提取				608,231.30			608,231.30
2. 本期使用				13,322.65			13,322.65
（七）其他							
四、本期期末余额	547,200,000.00	234,812,229.11		594,908.65	59,009,440.23	155,180,065.84	996,796,643.83

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		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)					7,114,574.06		64,031,166.55	71,145,740.61
(一)净利润							71,145,740.61	71,145,740.61
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							71,145,740.61	71,145,740.61
(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					7,114,574.06		-7,114,574.06	
1. 提取盈余公积					7,114,574.06		-7,114,574.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有								

(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			59,009,440.23		190,761,343.94	1,031,783,013.28

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：杨光辉

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”）、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”）、西藏自治区汽车工业贸易总公司、西藏自治区交通厅格尔木运输总公司，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；水利水电工程施工总承包（三级）；氧气制造（仅限分公司生产经营）；1、承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目 2、对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；一般经营项目：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、塑料制品销售；（经营范围中涉及专项审批的、凭专项审批证件经营）。

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。公司经上海证券交易所上证上字[2001]7 号文批准，公司股票 2001 年 1 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易，公司可流通股本 4000 万股，总股本为 10000 万股。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，股本增至 18,000 万元；2007 年 7 月 25 日，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，非公开发行 4,800 万股，股本增至 22,800 万元；2008 年 5 月 30 日，根据公司 2007 年度股东大会决议，以资本公积按每 10 股转增 10 股，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，根据公司 2009 年度股东大会决议，以资本公积按每 10 股转增 2 股，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

#### 5.1 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初始投资成本。长期股权投资初始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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。

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。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，合并方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。不属于“一揽子交易”的，视同各项有关交易在发生即比照上述原则处理进行调整。

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。

## 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前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。

本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初始投资成本：

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。

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初始投资成本；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
正常信用风险组合	公司根据其影响力，应收非关联方款项与应收关联方款项的回收风险明显不同
无信用风险组合	公司根据其影响力，应收非关联方款项与应收关联方款项的回收风险明显不同
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%
	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，则不计提坏账准备。	

	<p>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>	
--	---	--

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
	<p>考虑本公司承建的工程项目主要系国家投资项目,形成坏账损失的可能性小,经公司第三届董事会第五次会议决议,对某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该项应收款项采用个别认定法按 3%的比例计提坏账准备。</p>

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p><b>1 坏账的确认标准</b>                      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。</p> <p><b>2 坏账损失核算方法</b>                      本公司采用备抵法核算坏账损失。                      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>

(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。

如果工程合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

## 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，按照附注（五）确定其初始投资成本。

(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初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。长期股权投资的初始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初始投资成本；长期股权投资的初始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) 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

### 1) 权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，按照附注 2.5 的原则进行会计处理。除此之外，因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法(投资企业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)的，应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。

### 2) 成本法转换为权益法

① 原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资

的账面价值和留存收益。其次，对于新取得的股权部分，应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整增长长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。进行上述调整时，综合开考虑与原持有投资和追加投资相关商誉或计入损益金额。对于原取得投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分，属于在此期间被投资单位实现净损益中应享有份额的，一方面应调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至追加投资当期期初按照原持股比例应享有被投资单位实现的净损益，应调整留存收益，对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间应享有被投资单位的净损益，应计入当期损益；属于其他原因导致的被投资单位可辨认净资产公允价值变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入“资本公积——其他资本公积”。

②因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，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，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入“资本公积——其他资本公积”。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，如果存在相关商誉的，还应扣除商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

#### （4）分步处置对子公司投资至丧失控制权

##### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②对于不属于“一揽子交易”的，对每一项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，如果存在相关商誉的，还应扣除商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 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
电子设备	5-10	4	9.60-19.20
运输设备	8-12	4	8.00-12.00

### 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) 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

1) 固定资产按照成本进行初始计量。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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、建造合同收入确认原则

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。

#### E、本公司建造合同收入具体确认方法

本公司以形象工程实体完工作为收入终止确认的时点，机械租赁费、折旧、项目管理人员工资最长以 3 个月为限计入工程项目成本，其间：如有新项目，则工资、对应设备折旧等计入新项目；如 3 个月后仍无新项目，则发生的费用计入当期费用。如实体完工时（或资产负债表日）即可预计将发生返修费用，则认定为实体未完工，将返修费用计入预计成本，测算完工百分比，重新计量收入。若资产负债表日预计不需发生返修费用，资产负债表日后出现返修事项，则作为资产负债表日后非调整事项披露。

如期间项目实体已完工，但至年末尚未交工验收，且在当期期末（12 月 31 日）已出现在交工验收前需进行修复的事项，则重新认定为实体未完工，将返修费用计入预计成本，测算完工百分比，重新计量收入。

#### (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）。

#### 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%、6%
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教育费附加。	3%
地方教育费附加	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:万元 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司
-------	-------	-----	------	------	------	---------	----------------	----------	-----------	--------	--------	----------------	----------------

							他项 项目余 额					东损 益的 金额	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	控股公司	四川邛崃	自来水生产销售	800.00	自来水生产销售	3,438.00		60.00		否			
西藏天路矿业开发有限公司	控股公司	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售	20,000.00	矿产品选冶、深加工及销售	3,616.17		90.00	90.00	是	400.16		
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	200.00	公路工程技术、公路工程监理	326.00		100.00	100.00	是			
西藏都高建材股份有限公司	控股公司	西藏昌都	水泥生产及销售	42,000.00	水泥生产及销售	5,208.00		62.00	62.00	是	2,714.89		
日喀市莲高混商有限责任公司	控股公司的控股子公司	西藏日喀则	商品混凝土生产销售、水泥制品加工	800.00	商品混凝土生产销售、水泥制品加工	440.00		55.00	55.00	是	302.13		

			及销 售		及销 售								
西藏中 建材股 份有限 公司	控股 子公 司的 控股 子公 司	西藏 拉萨	建材 销售	14,000.00	建材 销售	2,184.00		78.00	78.00	是	614.20		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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 源 路 桥 有 限 公 司	控 股 子 公 司	西 藏 拉 萨	公 路 工 程 施 工	4,000.00	公 路 工 程 贰 级	4,015.13		83.50	83.50	是	-479.82		

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	西藏拉萨	水泥生产销售	38,110.00	水泥生产销售	47,538.80	71.82	71.82	是	24,524.49		
西藏高争商品混凝土有限责任公司	控股子公司的控股子公司	西藏拉萨	商品混凝土生产销售	845.22	商品混凝土生产销售	764.17	90.41	90.41	是	4.69		
日喀则市高争水泥有限责任公司	控股子公司的控股子公司	西藏日喀则	水泥生产及销售	1,409.00	水泥生产及销售	941.88	67.30	67.30	是	73.78		

(二) 合并范围发生变更的说明

根据 2005 年 1 月 16 日和 2013 年 1 月 28 日与四川省瑞云集团股份有限公司（以下简称“四川瑞云”）签订的《委托经营管理合同》、《委托经营管理补充协议》，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经营管理，根据有关合同条款，本公司对该公司生产经营不具有控制权，未将其纳入合并范围。

控股子公司—西藏天路邛崃水业有限责任公司已完成股权转让前的审计评估工作，将根据主管部门批复并按相关要求推进股权转让事宜。

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:	4,871,756.16	11,108,102.75
银行存款:	362,694,981.55	284,009,283.63
其他货币资金:	45,586,479.79	45,586,479.79
合计	413,153,217.50	340,703,866.17

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、工程保证金，在项日期内不能提前支取。

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) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,500,000.00	0.00
合计	12,500,000.00	0.00

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	105,690.00		105,690.00			
合计	105,690.00		105,690.00		/	/

(四) 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	269,232,359.99	45.69	69,788,688.25	25.92	240,687,517.11	43.43	61,810,182.95	25.68

准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
正常信用风险组合	316,825,374.61	53.76	57,652,892.26	18.20	310,209,723.82	55.98	53,234,106.89	17.16
组合小计	316,825,374.61	53.76	57,652,892.26	18.20	310,209,723.82	55.98	53,234,106.89	17.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,263,261.29	0.55	3,263,261.29	100.00	3,263,261.29	0.59	3,263,261.29	100.00
合计	589,320,995.89	/	130,704,841.80	/	554,160,502.22	/	118,307,551.13	/

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及下属交通局所属部分项目	205,612,032.72	6,168,360.98	3	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及下属交通局所属部分项目	56,600,172.34	56,600,172.34	100	历年累积的质保金等，年限较长预计不可收回
对账差异	5,179,695.64	5,179,695.64	100	预计不可收回
合计	269,232,359.99	69,788,688.25	/	/

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	202,969,517.83	64.06	10,148,475.89	190,293,868.05	61.34	9,514,517.39
1 至 2 年	38,266,249.55	12.08	3,061,299.96	56,528,789.64	18.22	4,522,584.78
2 至 3 年	18,046,594.7	5.70	1,804,659.47	12,089,330.60	3.90	1,208,933.06
4 至 5 年	29,809,111.19	9.41	14,904,555.60	26,619,327.74	8.58	13,309,663.87
5 年以上	27,733,901.34	8.75	27,733,901.34	24,678,407.79	7.96	24,678,407.79
合计	316,825,374.61	100.00	57,652,892.26	310,209,723.82	100.00	53,234,106.89

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
地区建筑公司	42,680.00	42,680.00	100.00	预计不可收回
黄云全,邓时连	222,287.35	222,287.35	100.00	预计不可收回
马忠良	49,958.00	49,958.00	100.00	预计不可收回
马远明	78,590.00	78,590.00	100.00	预计不可收回
李小明	122,670.00	122,670.00	100.00	预计不可收回
川峰杨仲伦	312,480.00	312,480.00	100.00	预计不可收回
内江一建陈国庭	135,640.00	135,640.00	100.00	预计不可收回
廖德超	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
松嘎	15,100.00	15,100.00	100.00	预计不可收回
零销点	191,547.00	191,547.00	100.00	预计不可收回

兴达公司陈国庭	70,006.00	70,006.00	100.00	预计不可收回
毛伟	197,400.00	197,400.00	100.00	预计不可收回
西藏天河工程建设有限公司	785,580.00	785,580.00	100.00	预计不可收回
赵小林	265,000.00	265,000.00	100.00	预计不可收回
赖达森	114,940.00	114,940.00	100.00	预计不可收回
华邑公司赵国军	281,300.00	281,300.00	100.00	预计不可收回
巴桑	179,815.30	179,815.30	100.00	预计不可收回
杨民	133,664.97	133,664.97	100.00	预计不可收回
逾期较长及结算尾款 (13 户)	44,602.67	44,602.67	100.00	预计不可收回
合计	3,263,261.29	3,263,261.29	/	/

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	6,241,509.60	312,075.48	6,241,509.60	312,075.48
合计	6,241,509.60	312,075.48	6,241,509.60	312,075.48

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	181,471,076.12	累积发生	30.79
中铁八局集团有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	37,621,500.53	1 年以内	6.38
西藏自治区 S306 线加查至桑日段公路新改建工程项目管理办公室	非关联方	24,140,956.60	1-2 年	4.10
国电西藏尼罗河流域水电开发公司	非关联方	20,162,640.46	1 年以内	3.42
中国葛洲坝集团股份有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	19,540,103.63	1 年以内	3.32
合计	/	282,936,277.34	/	48.01

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

			(%)
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司	6,241,509.60	1.06
合计	/	6,241,509.60	1.06

(五) 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	41,631,761.86	32.46	1,248,952.86	3.00	41,631,761.86	32.65	1,248,952.86	3.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
正常信用风险组合	86,077,828.02	67.13	15,529,587.30	18.04	85,349,289.01	66.93	11,243,458.07	13.17
组合小计	86,077,828.02	67.13	15,529,587.30	18.04	85,349,289.01	66.93	11,243,458.07	13.17

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	530,598.94	0.41	530,598.94	100.00	530,598.94	0.42	530,598.94	100.00
合计	128,240,188.82	/	17,309,139.10	/	127,511,649.81	/	13,023,009.87	/

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
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通局	41,631,761.86	1,248,952.86	3	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
合计	41,631,761.86	1,248,952.86	/	/

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	38,270,316.10	44.46	1,913,515.80	74,821,362.34	87.67	3,741,037.36

1 至 2 年	15,266,249.55	17.73	1,221,299.96	1,238,249.37	1.45	99,059.94
2 至 3 年	18,046,594.7	20.97	1,804,659.47	626,056.10	0.73	62,605.61
4 至 5 年	7,809,111.20	9.07	3,904,555.60	5,318,257.09	6.23	3,995,391.05
5 年以上	6,685,556.47	7.77	6,685,556.47	3,345,364.11	3.92	3,345,364.11
合计	86,077,828.02	100.00	15,529,587.30	85,349,289.01	100.00	11,243,458.07

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辛希波	42,690.80	42,690.80	100.00	预计不可收回
小拉巴次仁	10,375.89	10,375.89	100.00	预计不可收回
任天明	27,526.00	27,526.00	100.00	预计不可收回
市乡企局	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
鸿升建材厂	23,650.00	23,650.00	100.00	预计不可收回
民煤押金	70,000.00	70,000.00	100.00	预计不可收回
抵押风险金	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不可收回
普琼（粘土）	39,406.22	39,406.22	100.00	预计不可收回
新都水泥机械	37,500.00	37,500.00	100.00	预计不可收回
金鑫机电	41,990.00	41,990.00	100.00	预计不可收回
逾期较长及结算尾款（11 户）	37,460.03	37,460.03	100.00	预计不可收回
合计	530,598.94	530,598.94	/	/

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

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	399,989.90	7,999,798.00	399,989.90
西藏联诚矿业开发有限公司	4,500,000.00	345,000.00	4,000,000.00	200,000.00
西藏天路建筑工业集团有限公司	305,523.00	15,276.15		
合计	12,805,321.00	760,266.05	11,999,798.00	599,989.90

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(%)
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	25,260,787.46	5 年以内	19.70
重庆市交通工程监理咨询有限责任公司	非关联方	19,603,679.00	1 年以内	15.29



中铁十九局集团有限公司拉萨河综合治理3号闸工程项目经理部	非关联方	19,909,298.00	1-2 年	15.52
西藏阿里地区交通运输局重点公路建设项目管理中心	非关联方	16,370,974.40	1 年以内	12.76
西藏天路建筑工业集团有限公司	非关联方	7,999,798.00	1 年以内	6.24
合计	/	89,144,536.86	/	69.51

(六) 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	56,624,615.56	95.62	67,007,488.34	94.17
1 至 2 年	2,580,886.60	4.36	3,974,170.99	5.58
2 至 3 年	12,366.49	0.02	178,593.71	0.25
合计	59,217,868.65	100.00	71,160,253.04	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
青海海西化工建材股份有限公司		17,310,000.00	1 年以内	预付材料款
四川省自贡市富康工程有限责任公司		3,013,793.00	1 年以内	预付材料款
黄小平		4,000,000.00	1 年以内	预付材料款
四川万顺科技有限责任公司		3,648,000.00	1 年以内	预付设备款
河南省郑州市金京窑业		3,477,368.20	1 年以内	预付设备款
合计	/	31,449,161.20	/	/

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。

(七) 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	63,503,242.65	1,177,084.17	62,326,158.48	75,814,225.95	1,177,084.17	74,637,141.78
在产品	33,798,635.35		33,798,635.35	14,818,451.71		14,818,451.71
库存商品	1,664,907.13	868,087.07	796,820.06	884,269.83	868,087.07	16,182.76
工程施工	348,655,877.19	710,091.54	347,945,785.65	429,852,120.58	710,091.54	429,142,029.04
包装物	4,962,986.54		4,962,986.54	5,131,573.10		5,131,573.10
低值易耗品	47,147.55		47,147.55	63,755.75		63,755.75
合计	452,632,796.41	2,755,262.78	449,877,533.63	526,564,396.92	2,755,262.78	523,809,134.14

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	1,177,084.17				1,177,084.17
库存商品	868,087.07				868,087.07
工程施工	710,091.54				710,091.54
合计	2,755,262.78				2,755,262.78

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	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		
工程施工	预计总成本超过合同预计总收入		

(八) 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

其他流动资产系支付的西藏联诚矿业有限公司股权转让款，转让合同约定本公司支付不低于 12,240.00 万元的转让款，截止期末款项尚未支付完毕，本期暂未纳入合并范围。

(九) 长期应收款:

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	16,809,252.49	19,845,252.49
合计	16,809,252.49	19,845,252.49

(十) 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							
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	45.00	45.00	22,441,744.93	951,907.90	21,489,837.03	1,323,970.00	267,896.80
西藏高新建	30.00	30.00	415,695,048.10	204,587,685.52	211,107,362.58	7,310,711.82	-2,523,586.76

材集团有限公司							
---------	--	--	--	--	--	--	--

(十一) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
西藏天路邛崃自来水有限公司	34,380,000.00	36,212,805.89		36,212,805.89		60.00		见附注
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	

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(%)	在被投资单位持股比

								例与表决权比例不一致的说明
西藏江贸培训中心管理有限责任公司	12,227,500.00	9,274,146.72	120,553.56	9,394,700.28		45.00	45.00	
西藏高新建材集团有限公司	60,000,000.00	56,574,284.81	-757,076.03	55,817,208.78		30.00	30.00	
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00		4	4	
西藏西南群工贸有限公司	1,056,900.00	1,056,900.00		1,056,900.00		35		见附注

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。

根据 2005 年 1 月 16 日和 2013 年 1 月 28 日与四川省瑞云集团股份有限公司（以下简称“四川瑞云”）签订的《委托经营管理合同》、《委托经营管理补充协议》，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经营管理，根据有关合同条款，本公司对该公司生产经营不具有控制权，未将其纳入合并范围。

控股子公司—西藏天路邛崃水业有限责任公司已完成股权转让前的审计评估工作，将根据主管部门批复并按相关要求推进股权转让事宜。

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。

(十二) 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:	1,273,869,741.98	5,523,515.63		540,000.00	1,278,853,257.61
其中: 房屋及建筑物	558,488,249.28	2,680,400.00			561,168,649.28
机器设备	532,330,859.41	115,487.18			532,446,346.59
运输工具	53,416,010.48	2,227,834.53		540,000.00	55,103,845.01
其他设备	129,634,622.81	499,793.92			130,134,416.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	578,166,227.55		33,272,108.66	518,400.00	610,919,936.21
其中: 房屋及建筑物	146,374,258.99		9,953,208.90		156,327,467.89
机器设备	317,075,688.75		17,193,658.06		334,269,346.81
运输工具	29,958,005.93		1,782,915.26	518,400.00	31,222,521.19
其他设备	84,758,273.88		4,342,326.44		89,100,600.32
三、固定资产账面净值合计	695,703,514.43	/		/	667,933,321.40
其中: 房屋及建筑物	412,113,990.29	/		/	404,841,181.39
机器设备	215,255,170.66	/		/	198,176,999.78
运输工具	23,458,004.55	/		/	23,881,323.82
其他设备	44,876,348.93	/		/	41,033,816.41
四、减值准备合计	9,615,402.01	/		/	9,615,402.01
其中: 房屋及建筑物	6,640,971.99	/		/	6,640,971.99
机器设备	2,476,468.96	/		/	2,476,468.96
运输工具	497,961.06	/		/	497,961.06
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	686,088,112.42	/		/	658,317,919.39
其中: 房屋及建筑物	405,473,018.30	/		/	398,200,209.40
机器设备	212,778,701.70	/		/	195,700,530.82
运输工具	22,960,043.49	/		/	23,383,362.76
其他设备	44,876,348.93	/		/	41,033,816.41

本期折旧额：33,272,108.66 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 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与公司出资联合建造，并于 2006 年完工结转固定资产。2013 年度，西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“自治区国资委”）将该土地无偿划转至西藏国盛国有资产投资控股有限公司；	
	(2) 本公司的控股子公司西藏高争建材股份有限公司（以下简称“西藏高争”）生产二线于 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；	
	(3) 本公司的控股子公司西藏天源路桥有限公司（以下简称“天源路桥”）的房屋建筑物 1,400,377.50 元，系股东天路集团投入，未单独办理产权证书。	

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 1.5 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。

(十三) 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	481,809,027.73		481,809,027.73	384,181,614.54		384,181,614.54

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项	预算数	期初数	本期增加	工程投	利息资本	其中：本期利	本期	资	期末数

目名称				入占预 算比例 (%)	化累计金 额	息资本化金 额	利息 资本化率 (%)	金来源	
葛冷机	21,000,000.00	252,152.89	24,020,894.93	115.59				自筹	24,273,047.82
昌都水泥厂		383,929,461.65	73,606,518.26		20,010,186.21	10,287,963.99	10	借款+自筹	457,535,979.91
合计	21,000,000.00	384,181,614.54	97,627,413.19	/	20,010,186.21	10,287,963.99	/	/	481,809,027.73

截止报告期末，本公司在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

(十四) 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	130,146,844.14	1,375,447.97		131,522,292.11
土地使用权	93,834,840.46			93,834,840.46
软件	3,268,581.01	82,650.00		3,351,231.01
未探明矿区权益	33,043,422.67	1,292,797.97		34,336,220.64
二、累计摊销合计	13,714,176.38	1,259,631.53		14,973,807.91
土地使用权	12,714,910.16	941,338.50		13,656,248.66
软件	999,266.22	318,293.03		1,317,559.25
未探明矿区权益				
三、无形资产账面净值合计	116,432,667.76	115,816.44		116,548,484.20
土地使用权	81,119,930.30	-941,338.50		80,178,591.80
软件	2,269,314.79	-235,643.03		2,033,671.76
未探明矿区权益	33,043,422.67	1,292,797.97		34,336,220.64
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
未探明矿区权益				
五、无形资产账面价值合计	116,432,667.76	115,816.44		116,548,484.20
土地使用权	81,119,930.30	-941,338.50		80,178,591.80
软件	2,269,314.79	-235,643.03		2,033,671.76
未探明矿区权益	33,043,422.67	1,292,797.97		34,336,220.64

本期摊销额：1,259,631.53 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。

未探明矿区权益增加系从其他应收款转入的前期支付的冲江及冲江西铜矿勘探费用。

(十五) 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
拉萨河项目 混凝土拌合 站	1,110,948.07		1,110,948.07		
拉萨河项目 其他设施	307,032.20		307,032.20		
藏中建材股 份有限公司 开办费		5,409,025.31			5,409,025.31
合计	1,417,980.27	5,409,025.31	1,417,980.27		5,409,025.31

(十六) 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	6,705,053.16	6,705,053.16
可抵扣亏损	1,716,716.24	1,716,716.24
小计	8,421,769.40	8,421,769.40

(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	138,039,879.97	138,039,879.97
坏账准备	95,887,534.87	95,887,534.87
存货跌价准备	1,920,024.89	1,920,024.89
固定资产减值准备	1,193,311.64	1,193,311.64
尚未摊销的开办费		
合计	237,040,751.37	237,040,751.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	0.00	0.00	
2015 年	0.00	0.00	
2016 年	0.00	0.00	
2017 年	82,459,310.40	82,459,310.40	
2018 年	55,580,569.57	55,580,569.57	
合计	138,039,879.97	138,039,879.97	/

(4) 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	35,443,026.13
存货跌价准备	835,237.89
固定资产减值准备	8,422,090.37
可弥补亏损	11,444,774.93
小计	56,145,129.32

(十七) 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	131,330,561.00	16,683,419.90			148,013,980.90
二、存货跌价准备	2,755,262.78				2,755,262.78
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	9,615,402.01				9,615,402.01
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	143,701,225.79	16,683,419.90			160,384,645.69

(十八) 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	481,896.46	535,440.51
合计	481,896.46	535,440.51

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。

(十九) 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
抵押借款	136,000,000.00	136,000,000.00
信用借款	370,000,000.00	238,000,000.00
合计	506,000,000.00	374,000,000.00

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 1.5 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。截止本报告期, 西藏高争短期借款为 1.36 亿元。

子公司西藏昌都高争建材股份有限公司与西藏高争(集团)有限责任公司于 2014 年 3 月 18 号签订借款协议, 借款金额为 3000 万元整, 借款期限为 70 天, 用于补充流动资金周转, 截止本报告期末, 西藏昌都高争建材股份有限公司未按照协议约定归还本金, 则从借款之日起按 10% 的利率计算借款利息。

(二十) 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
1 年以内	150,724,522.88	375,063,139.92
1 年以上	91,392,375.89	85,920,081.57
合计	242,116,898.77	460,983,221.49

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。

(二十一) 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
1 年以内	51,215,120.75	48,823,422.84
1 年以上	28,487,663.33	31,220,321.79

合计	79,702,784.08	80,043,744.63
----	---------------	---------------

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
西藏天路建筑工业集团有限公司	736,273.00	736,273.00
合计	736,273.00	736,273.00

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 28,487,663.33 元, 主要系收到的开工预付款、材料预付款未扣回部分。

(二十二) 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	5,255,068.19	43,137,904.65	43,925,224.45	4,467,748.39
二、职工福利费		2,642,440.67	2,642,440.67	
三、社会保险费	133,872.73	9,998,650.45	10,023,925.88	108,597.30
四、住房公积金	2,572,316.35	4,152,685.32	5,984,301.82	740,699.85
五、辞退福利				
六、其他	1,031,588.81	1,413,580.12	1,409,798.79	1,035,370.14
合计	8,992,846.08	61,345,261.21	63,985,691.61	6,352,415.68

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 1,035,370.14 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。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,882,752.90	-10,153,857.17
营业税	18,643,178.92	19,328,681.19
企业所得税	8,069,036.01	152,324.45
个人所得税	77,696.26	51,511.07
城市维护建设税	2,250,238.25	1,010,770.58
教育费附加	1,073,249.96	553,225.06
地方教育费附加	775,988.67	411,832.05
土地使用税	0.00	0.00
矿产资源补偿费	0.00	536,908.71
印花税	326,987.78	326,987.76
资源税	354,045.82	142,727.66
合计	42,453,174.57	12,361,111.36

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	-10,153,857.17	62,077,086.14	41,040,476.07	10,882,752.90

营业税	19,328,681.19	3,363,528.04	4,049,030.31	18,643,178.92
企业所得税	152,324.45	12,595,488.46	4,678,776.90	8,069,036.01
个人所得税	51,511.07	278,610.39	252,425.20	77,696.26
城市维护建设税	1,010,770.58	2,857,585.75	1,618,118.08	2,250,238.25
教育费附加	553,225.06	1,294,091.01	774,066.11	1,073,249.96
地方教育费附加	411,832.05	818,465.09	454,308.47	775,988.67
土地使用税				
矿产资源补偿费	536,908.71	-66,771.53	470,137.18	
印花税	326,987.76	89,612.72	89,612.70	326,987.78
资源税	142,727.66	1,303,468.54	1,092,150.38	354,045.82
合计	12,361,111.36	84,611,164.60	54,519,101.40	42,453,174.57

(二十四) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	555,555.55
合计	0.00	555,555.55

(二十五) 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	38,455,301.17	子公司以前年度分红, 后资金不充足未予支付
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	39,073,361.17	/

(二十六) 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	270,294,218.03	191,843,197.36
一年以上	72,094,880.51	51,308,234.96
合计	342,389,098.54	243,151,432.32

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
------	-----	-----

西藏天路物业管理有限公司	221,765.28	
西藏天路建筑工业集团有限公司	4,510,670.84	4,725,705.00
合计	4,732,436.12	4,725,705.00

3、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

本报告期末，本公司控股子公司西藏高争建材股份有限公司向西藏自治区财政厅借款 60,000,000.00 元，系无息借款，用于补充流动资金，借款期限为一年，列支在其他应付款会计科目下。

(二十七) 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	124,000,000.00	124,000,000.00
合计	124,000,000.00	124,000,000.00

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
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	124,000,000.00	124,000,000.00

(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
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2013 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 25 日	人民币	4.02	4,000,000.00	4,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	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
中国建设银行股份有限公司城西支行	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
中国建设银行股份有限公司城西支行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币	4.17	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	124,000,000.00	124,000,000.00

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 1.5 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。

(二十八) 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
保证借款	35,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	270,000,000.00	200,000,000.00
合计	305,000,000.00	237,000,000.00

信用借款系 2013 年 7 月 8 日, 本公司的控股子公司西藏昌都高争建材股份有限公司(以下简称"西藏昌都建材")与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行及西藏国盛国有资产投资控股有限公司签订 2013-004(委)号委托贷款合同, 由西藏国盛国有资产投资控股有限公司委托中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行向西藏昌都建材发放贷款 2 亿元整, 用于"226"重点建设项目中昌都新型干法水泥生产线的项目建设;

保证借款系 2013 年 6 月 26 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自治区分行签订编号为 2013-011 的固定资产借款合同, 借款金额 4,200 万元整, 用于西藏高争建材股份有限公司 2\*2000t/d 水泥熟料生产线余热发电工程项目, 借款期限 2013 年 6 月 26 至 2016 年 6 月 25 日。2013 年 12 月 31 日, 已经归还 100 万元, 本报告期末还款 200 万, 另 400 万元重分类至"一年内到期的长期借款"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
西藏国盛国有资产投资控股有限公司	2013 年 7 月 8 日	2015 年 7 月 7 日	人民币	10.00	200,000,000.00	200,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2013 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 25 日	人民币	4.02	35,000,000.00	37,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2014 年 1 月 17 日	2015 年 12 月 16 日	人民币	4.17	35,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2014 年 1 月 24 日	2016 年 1 月 23 日	人民币	4.17	35,000,000.00	
合计	/	/	/	/	305,000,000.00	237,000,000.00

(二十九) 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
政府补助	3,261,121.52	3,308,636.61
合计	3,261,121.52	3,308,636.61

项目 期初余额 本期新增补助 本期计入营业其他 期末 与资产相关

	金额	外收入金额	变动	余额	/与收益相关
余热发电项目补贴	2,817,500.00			2,817,500.00	与资产相关
自治区国资委培训经费	491,136.61	47,515.09		443,621.52	与收益相关
合计	3,308,636.61	0.00	47,515.09	0.00	3,261,121.52

(三十) 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

(三十一) 专项储备:

截止本报告期, 公司所属项目部按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目; 在使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。

(三十二) 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	11,795,454.30			11,795,454.30
合计	198,568,479.17			198,568,479.17

(三十三) 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	63,285,702.16			63,285,702.16
任意盈余公积	2,407,391.35			2,407,391.35
合计	65,693,093.51			65,693,093.51

(三十四) 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	255,444,337.90	/
调整后 年初未分配利润	255,444,337.90	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,104,536.40	/
期末未分配利润	254,339,801.50	/

(三十五) 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	479,151,693.54	638,940,637.39
其他业务收入	1,725,715.25	1,204,375.59
营业成本	377,504,960.57	520,196,586.99

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
施工行业	107,538,251.38	109,205,833.32	268,583,636.65	262,811,098.82
建材行业	369,531,037.74	266,463,084.00	367,219,311.14	254,819,403.99
其他行业	2,082,404.42	1,674,021.43	3,137,689.60	1,828,287.13
合计	479,151,693.54	377,342,938.75	638,940,637.39	519,458,789.94

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	50,507,377.50	54,181,223.09	193,059,030.08	184,091,716.69
房建工程	49,077,950.61	47,213,184.74	39,258,018.73	47,892,782.47
水泥销售	346,807,814.80	244,376,532.64	348,213,868.14	237,467,110.94
商砼销售	22,723,222.94	22,086,551.36	19,005,443.00	17,352,293.05
监理收入	2,082,404.42	1,674,021.43	3,137,689.60	1,828,287.13
水利工程	3,536,071.59	3,758,753.02	36,266,587.84	30,826,599.66
铁路工程	4,416,851.68	4,052,672.47		
合计	479,151,693.54	377,342,938.75	638,940,637.39	519,458,789.94

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	479,151,693.54	377,342,938.75	638,940,637.39	519,458,789.94
合计	479,151,693.54	377,342,938.75	638,940,637.39	519,458,789.94

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（%）
拉萨宏通商贸公司	56,307,407.40	11.71
委属企业困难职工经济适用房项目管理办公室	37,725,090.48	7.85
重庆市交通工程监理咨询有限责任公司	27,479,147.63	5.71
国电西藏尼罗河流域水电开发公司	26,813,128.00	5.58
拉萨明曦商贸有限公司	20,637,589.40	4.29
合计	168,962,362.91	35.14

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已于 2014 年 5 月 29 日完成工商注销登记工作，再无涉及氧气销售收入事宜。

(三十六) 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	3,520,087.67	8,213,033.76	本公司按应税营业额计缴营业税。
城市维护建设税	2,882,345.82	2,088,117.52	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	1,260,959.87	886,929.88	
资源税	1,303,468.54	1,244,714.36	
地方教育费附加	785,402.84	602,061.94	
合计	9,752,264.74	13,034,857.46	/

(三十七) 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	2,374,513.20	2,895,572.13
差旅费	3,270.00	
社会保险费	260,348.06	191,524.02
福利费	89,491.00	99,924.50
工会经费	23,950.63	19,174.98
住房公积金	118,803.00	78,657.00
折旧费	145,481.76	125,159.49
业务招待费	51,262.00	34,900.50
其他费用	72,468.14	105,316.00
工资	442,357.54	296,632.00
办公费用	18,480.56	17,212.51
运输费	34,339.60	25,293.98
装卸费	1,260,173.75	180,190.00
广告费	150,000.00	50,000.00
合计	5,044,939.24	4,119,557.11

(三十八) 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	12,066,033.10	14,616,205.94
福利费	1,281,427.20	1,211,923.00
社会保险费	4,345,406.31	2,885,133.35
工会经费	178,080.12	205,811.68
聘请中介机构费	705,434.00	1,813,044.66
业务招待费	1,136,441.64	1,428,537.55

运输费	558,772.79	370,973.52
折旧费	3,059,242.22	4,011,130.38
检验费	0.00	147,915.42
印花税	46,820.90	54,380.50
警卫消防	122,780.00	92,760.00
办公费	1,436,121.13	1,044,858.19
差旅费	1,011,509.72	1,107,997.27
水电费	956,626.80	423,929.16
广告费	197,520.50	232,090.00
会务费	13,000.00	100,291.00
其他费用	1,159,957.62	1,066,563.92
排污费	15,840.00	0.00
修理费	347,629.40	321,884.00
无形资产摊销	1,259,631.53	1,255,235.10
物业管理费	213,029.64	-36,501.04
住房公积金	651,669.00	979,216.00
职务消费		136,401.10
绿化费	129,999.99	83,333.33
租赁费	1,449,890.30	323,450.84
车辆保险费		
职工教育经费	837,978.47	102,683.30
物料消耗	492,973.08	610,306.22
投标费	370,152.00	27,454.00
评估咨询费		104,666.00
土地使用税	125,000.00	1,362,170.25
车船税	18,923.33	198,509.18
董事会会费	26,000.00	25,000.00
安全生产费	249,649.49	1,135.00
评审费		7,600.00
研发费用	104,650.00	
矿产资源补偿费	-66,771.53	
合计	34,501,418.75	36,316,088.82

(三十九) 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	10,585,975.01	14,669,668.79
利息收入	-718,829.18	-770,243.04
手续费	79,310.29	69,573.59
合计	9,946,456.12	13,968,999.34

(四十) 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	-636,522.47	324,776.26
其他	-53,544.05	-53,544.05
合计	-690,066.52	271,232.21

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	120,553.56	-51,572.97	按被投资单位净利润确认
西藏高新建材集团有限公司	-757,076.03	376,349.23	按被投资单位净利润确认
合计	-636,522.47	324,776.26	/

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。

(四十一) 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	16,683,419.90	2,833,079.22
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	16,683,419.90	2,833,079.22

(四十二) 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	7,748.59	40,219.93	7,748.59
其中：固定资产处置利得	7,748.59	40,219.93	7,748.59
政府补助	47,515.09	7,694,808.81	47,515.09
其他收入		234,806.89	

罚没收入		4,938.50	
合计	55,263.68	7,974,774.13	55,263.68

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
企业激励资金		4,694,808.81	
税收返还		3,000,000.00	
国资委培训经费	47,515.09		
合计	47,515.09	7,694,808.81	/

(四十三) 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
对外捐赠	29,622.30	859,271.58	
其他支出	428,459.78	94,019.58	
罚款支出	100,630.01	900.00	
合计	558,712.09	954,191.16	

(四十四) 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	12,595,488.46	14,466,802.38
合计	12,595,488.46	14,466,802.38

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收西藏自治区汽车工业贸易总公司还款	10,103,850.00
收利息收入	718,829.18
收处理废旧物资款	1,121,496.00
收保证金	13,042,840.30
收强基惠民款	1,671,600.00
收到其他款项	5,998,188.86
合计	32,656,804.34

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
支付联诚矿业往来款	500,000.00
支付冲江铜矿钻探费用	1,292,797.97
各项保证金	7,071,438.98
中介机构费	705,434.00

租赁费	1,449,890.30
办公、差旅费、业务招待费	4,084,072.49
运输费	13,420,605.00
物料消耗、绿化费等	1,538,274.97
其他费用及往来款项	10,548,424.54
合计	40,610,938.25

(四十六) 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	13,654,946.08	42,500,856.84
加: 资产减值准备	16,683,419.90	2,833,079.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,272,108.66	30,910,725.81
无形资产摊销	1,259,631.53	1,255,235.10
长期待摊费用摊销	1,417,980.27	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,748.59	-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)	43,301,470.53	14,669,668.79
投资损失(收益以“-”号填列)	690,066.52	-271,232.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
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)	73,931,600.51	-31,923,362.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,763,228.39	-53,586,477.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-226,029,216.64	15,205,380.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,588,969.62	21,553,654.14
<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	367,566,737.71	506,652,456.96
减: 现金的期初余额	295,117,386.38	547,692,584.08
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	72,449,351.33	-41,040,127.12

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	367,566,737.71	295,117,386.38
其中：库存现金	4,871,756.16	11,108,102.75
可随时用于支付的银行存款	362,694,981.55	284,009,283.63
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	367,566,737.71	295,117,386.38

七、 关联方及关联交易

(一) 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	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

注 1：根据西藏自治区人民政府批准的《西藏国盛国有资产投资控股有限公司组建方案》及自治区国资委下发的《关于印发〈西藏国盛国有资产投资控股有限公司国有股权注入方案〉的通知》文件要求，自治区国资委通过无偿划转方式将持有天路集团的国有股权注入西藏国盛国有资产投资控股有限公司。于 2013 年 3 月 25 日，天路集团已完成工商变更登记工作。工商变更后，天路集团经济性质变更为一人有限责任公司，股东由自治区国资委变更为西藏国盛国有资产投资控股有限公司，实际控制人仍为自治区国资委，企业法人地位不发生变化。

西藏国盛国有资产投资控股有限公司成立于 2012 年 10 月 16 日，注册资本为 66 亿元整，经营项目为资产管理和股权管理与运营，产业投融资，资产收购、资产处置及重组，相关的土地储备和开发，项目开发的投融资业务。

注 2：2013 年 10 月 15 日，天路集团将其持有公司的无限售流通股 75,000,000 股（占其所持 150,923,532 股的 49.69%，占公司总股本 547,200,000 股的 13.71%）质押给国家开发银行，用于融资投资项目建设。质押期限自 2013 年 10 月 14 日至质权人申请解除质押登记日为止。上述质押登记已于 2013 年 10 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	持股比	表决权	组织机构
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	------

全称	型		表	质		例(%)	比例(%)	代码
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	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	骆春煌	公路工程施工	4,000.00	83.50	83.50	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
西藏天鹰公路技术发展有限公司	有限责	西藏拉	扎西尼玛	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	水泥生产及销售	42,000.00	62.00	62.00	58576860—4
西藏高争商品混凝土有限公司	有限责	西藏拉	邵福智	商品混凝土生产销售	845.22	90.41	90.41	74190530—9
日喀则市高争水泥有限责任公司	有限责	西藏日	黄文本	水泥生产及销售	1,409.00	67.30	67.30	71091877—2
日喀则市高争混凝土有限公司	有限责	西藏日	达娃次仁	商品混凝土生产销售、水泥制品加工及销售	800.00	55.00	55.00	58575380—8
西藏藏中建材股份有限公司	股份公	西藏拉	多吉罗布	建材销售	14,000.00	78.00	78.00	06467511—1

(三) 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
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	水泥投资	20,000	30	30	68681113-0

(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
西藏联诚矿业开发有限公司	其他	74191986-6

(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	市场价格	221,765.28	100.00		

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	2014年1月1日	2014年12月31日	协议价格	611,046.00
天路集团	天路股份	土地使用权等	2012年1月1日	2016年12月31日	协议价格	313,451.68
天路集团	天源路桥	土地使用权	2012年1月1日	2016年12月31日	协议价格	5,568.00

1) 2014年1月1日，天路集团的下属子公司西藏天路物业管理有限公司与本公司签订协议，约定本公司2014年的物业管理综合服务为443,530.56元。

(2) 2014 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。

(3) 2012 年 1 月 1 日，天路集团与本公司签订协议，约定本公司租赁天路集团部分土地使用权、房屋，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。

(4) 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订协议，约定天源路桥租赁天路集团土地使用权，根据有关约定，天源路桥租赁天路集团的土地使用权费用为 5,568.00 元/年。

### 3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏国盛国有资产投资控股有限公司	200,000,000.00	2013 年 7 月 8 日	2015 年 7 月 7 日	西藏国盛国有资产投资控股有限公司委托中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行向本公司的子公司西藏昌都建材发放贷款 2 亿元整，用于“226”重点建设项目中昌都新型干法水泥生产线的建设项目。

### 4、 其他关联交易

#### 承包业务

##### A、 拉萨河项目资金代收付

拉萨市拉萨河（城区段）综合治理工程（3#闸）项目管理办公室与本公司分别于 2013 年 3 月 20 日、3 月 27 日签订拉萨市拉萨河（城区段）综合治理工程（3#闸）工程 A 标段施工合同及补充协议（一），约定由本公司承建位于拉萨市区的内河出口整治工程、3#拦河闸导流工程、为完成合同工程所需的其他一切措施和临时工程等，项目合同总造价为 189,476,481.66 元。

根据西藏自治区拉萨市人民政府与天路集团签订的西藏自治区拉萨市拉萨河（城区段）治理工程（3#闸）项目委托代建协议，约定由天路集团负责项目建设资金及还款资金的归集、管理及划拨，实行专款专用、专户管理。

截止 2014 年 06 月 30 日，天路集团代西藏自治区拉萨市人民政府向本公司累计支付 147,352,128.40 元工程款，本公司向天路集团支付民工保证金 7,999,798.00 元。

##### B、 纳金路经济适用房项目资金代收付

西藏国资委委属企业困难职工经济适用房项目管理办公室与本公司于 2013 年 10 月 15 日签订西藏自治区国资委委属企业困难职工经济适用房建设工程施工合同，合同约定由本公司承建位于拉萨市纳金路 30 号 1-10 号楼建筑、装饰、安装、总平工程，项目合同造价为 134,073,157.71 元。

根据西藏自治区国资委要求，由天路集团负责项目建设资金及还款资金的归集、管理及划拨，实行专款专用、专户管理。

(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	6,241,509.60	312,075.48	6,241,509.60	312,075.48
其他应收款	西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	399,989.90	7,999,798.00	399,989.90
其他应收款	西藏联诚矿业开发有限公司	4,500,000.00	345,000.00		

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
预收账款	西藏天路建筑工业集团有限公司	736,273.00	736,273.00
其他应付款	西藏天路物业管理有限公司	221,765.28	
其他应付款	西藏天路建筑工业集团有限公司	4,510,670.84	4,725,705.00

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本报告期无股份支付情况。

九、 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:

2013年6月26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自治区分行签订编号为2013-011的固定资产贷款合同,借款金额4,200万元整,用于西藏高争建材股份有限公司2\*2000t/d水泥熟料生产线余热发电工程项目,借款期限2013年6月26日至2016年6月25日,本公司提供保证担保。2013年12月31日已还款100万元,本报告期末按照协议约定又还款200万元。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况  
已经履行完毕。

十一、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明  
本报告期，无资产负债表日后事项。

十二、 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

十三、 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	210,226,044.52	68.93	59,046,879.29	28.09	199,198,692.93	70.16	52,636,922.67	26.42

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
正常信用风险组合	91,840,711.00	30.11	16,152,508.65	17.59	81,787,854.03	28.81	12,785,168.61	15.63
无信用风险组合	2,907,508.71	0.95	0.00	0.00	2,907,508.71	1.02	0.00	0.00
组合小计	94,748,219.71	31.06	16,152,508.65	17.05	84,695,362.74	29.83	12,785,168.61	15.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	24,987.17	0.01	24,987.17	100.00	24,987.17	0.01	24,987.17	100.00

应收账款								
合计	304,999,251.40	/	75,224,375.11	/	283,919,042.84	/	65,447,078.45	/

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及下属交通局所属部分项目	155,854,809.52	4,675,644.29	3	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通局所属部分项目	52,530,775.71	52,530,775.71	100	历年累积的质保金等，年限较长预计不可收回
珠峰矿业开发公司	1,840,459.29	1,840,459.29	100	预计不可收回
合计	210,226,044.52	59,046,879.29	/	/

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	55,693,881.92	60.64	2,784,694.10	61,325,066.56	74.98	3,066,253.33
1 至 2 年	15,223,064.20	16.58	1,217,845.14	5,615,656.00	6.87	449,252.48
2 至 3 年	5,615,656.00	6.11	561,565.60	4,144,409.00	5.07	414,440.90
4 至 5 年	7,439,410.14	8.10	3,719,705.07	3,695,001.14	4.52	1,847,500.57
5 年以上	7,868,698.74	8.57	7,868,698.74	7,007,721.33	8.56	7,007,721.33
合计	91,840,711.00	100.00	16,152,508.65	81,787,854.03	100.00	12,785,168.61

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
逾期较长及结算尾款（8 户）	24,987.17	24,987.17	100.00	预计无法收回

合计	24,987.17	24,987.17	/	/
----	-----------	-----------	---	---

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	6,241,509.60	312,075.48	6,241,509.60	312,075.48
西藏高争建材股份有限公司	2,907,508.71	0.00	2,907,508.71	0.00
合计	9,149,018.31	312,075.48	9,149,018.31	312,075.48

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(%)
中铁八局集团有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	37,621,500.53	1 年以内	12.33
西藏自治区 S306 线加查至桑日段公路新建工程项目管理办公室	非关联方	24,140,956.60	1 年以内	7.91
拉萨市住房和城乡建设局	非关联方	10,911,786.59	1 年以内	3.58
西藏省道 305 线那曲至夏玛公路改建工程项目管理办公室	非关联方	8,330,232.00	1-2 年	2.73
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	147,054,411.38	累积发生	48.21
合计	/	228,058,887.10	/	74.76

(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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
正常信用	66,771,134.16	34.47	10,614,970.51	15.90	65,400,750.99	35.77	7,156,234.84	10.94

风险组合								
无信用风险组合	126,835,420.81	65.48			117,351,994.16	64.18		
组合小计	193,606,554.97	99.95	10,614,970.51	5.48	182,752,745.15	99.95	7,156,234.84	3.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	95,206.32	0.05	95,206.32	100.00	95,206.32	0.05	95,206.32	100.00
合计	193,701,761.29	/	10,710,176.83	/	182,847,951.47	/	7,251,441.16	/

(1) 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。

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。



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	46,841,947.04	70.15	2,342,097.35	60,143,918.98	91.96	3,007,195.95
1 至 2 年	5,578,987.65	8.36	446,319.01	939,772.67	1.44	75,181.81
2 至 3 年	3,939,772.67	5.90	393,977.27	254,037.10	0.39	25,403.71
4 至 5 年	5,955,699.85	8.92	2,977,849.93	2,701,662.75	4.13	2,687,093.88
5 年以上	4,454,726.95	6.67	4,454,726.95	1,361,359.49	2.08	1,361,359.49
合计	66,771,134.16	100.00	10,614,970.51	65,400,750.99	100.00	7,156,234.84

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辛希波	42,690.80	42,690.80	100.00	预计不可收回
小拉巴次仁	10,375.89	10,375.89	100.00	预计不可收回
任天明	27,526.00	27,526.00	100.00	预计不可收回
逾期较长及结算尾款（4 户）	14,613.63	14,613.63	100.00	预计不可收回
合计	95,206.32	95,206.32	/	/

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

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
西藏昌都高争股份有限公司	73,000,000.00	0.00	73,000,000.00	0.00
西藏天源路桥有限公司	49,883,042.66	0.00	40,766,367.66	0.00
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	639,983.84	7,999,798.00	399,989.90
西藏联诚矿业开发有限公司	4,500,000.00	345,000.00	4,000,000.00	200,000.00
西藏天鹰公路技术开发有限公司	3,952,378.15	0.00	3,585,626.50	0.00
合计	139,335,218.81	984,983.84	129,351,792.16	599,989.90

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(%)
西藏昌都高争股份有限公司	关联方	73,000,000.00	1 年以内	37.69
西藏天源路桥有限公司	关联方	49,883,042.66	1 年以内	25.75
重庆市交通工	非关联方	19,603,679.00	1 年以内	10.12

程监理咨询有 限责任公司				
西藏天路建筑工 业集团有限公司	关联方	7,999,798.00	1 年以内	4.13
西藏联诚矿业 开发有限公司	关联方	4,500,000.00	1 年以内	2.32
合计	/	154,986,519.66	/	80.01

(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 (%)	在被 投资 单位 持股 比例 与表 决权 比例 不一 致的 说明
西藏 天源 路桥 有限 公司	15,151,300.00	40,151,313.79		40,151,313.79			83.50	83.50	
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	22,000,000.00	36,161,673.54		36,161,673.54			90.00	90.00	

开发有限公司									
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		见附注
西藏天鹰公路技术开发有限公司	3,260,000.00	4,185,000.00		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	
西藏昌都高争股份有限公司	52,080,000.00	52,080,000.00		52,080,000.00			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		见附注

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(%)	在被投资单位持股比例

										与表决权比例不一致的说明
雅江经贸培训管理有限公司	12,227,500.00	9,274,146.72	120,553.56	9,394,700.28				45.00	45.00	
西藏高新建材集团有限公司	60,000,000.00	56,574,284.81	-757,076.03	55,817,208.78				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。

根据 2005 年 1 月 16 日和 2013 年 1 月 28 日与四川省瑞云集团股份有限公司（以下简称“四川瑞云”）签订的《委托经营管理合同》、《委托经营管理补充协议》，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经营管理，根据有关合同条款，本公司对该公司生产经营不具有控制权，未将其纳入合并范围。

控股子公司—西藏天路邛崃水业有限责任公司已完成股权转让前的审计评估工作，将根据主管部门批复并按相关要求推进股权转让事宜。

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。

(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	91,602,079.38	237,025,296.25
其他业务收入	8,947,477.25	805,577.59
营业成本	100,805,367.35	234,135,229.04

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
施工行业	91,602,079.38	90,708,174.65	237,025,296.25	233,433,414.44
其他行业				
合计	91,602,079.38	90,708,174.65	237,025,296.25	233,433,414.44

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	34,571,205.50	35,683,564.42	161,500,689.68	154,714,032.31
房建工程	49,077,950.61	47,213,184.74	39,258,018.73	47,892,782.47
铁路工程	4,416,851.68	4,052,672.47		
水利工程	3,536,071.59	3,758,753.02	36,266,587.84	30,826,599.66
合计	91,602,079.38	90,708,174.65	237,025,296.25	233,433,414.44

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	91,602,079.38	90,708,174.65	237,025,296.25	233,433,414.44
合计	91,602,079.38	90,708,174.65	237,025,296.25	233,433,414.44

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	7,092,057.87	7.05
华新装备工程有限公司	11,352,860.13	11.29
委属企业困难职工经济适用房项目管理办公室	37,725,090.48	37.52
中铁八局集团有限公司拉日铁路指挥部	4,416,851.68	4.39
重庆市交通工程监理咨询有限	27,479,147.63	27.33

责任公司		
合计	88,066,007.79	87.58

(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
权益法核算的长期股权投资收益	-636,522.47	324,776.26
合计	-636,522.47	324,776.26

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	120,553.56	-51,572.97	按被投资单位净利润确认
西藏高新建材集团有限 公司	-757,076.03	376,349.23	按被投资单位净利润确认
合计	-636,522.47	324,776.26	/

(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-35,581,278.10	-25,297,926.46
加: 资产减值准备	13,236,032.33	-1,092,415.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	1,310,342.57	2,952,508.53
无形资产摊销	675,000.00	675,000.00
长期待摊费用摊销	1,417,980.27	0.00
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)	8,686,920.84	11,631,740.57
投资损失(收益以“-”号填列)	636,522.47	-324,776.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
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)	84,585,892.29	-17,715,829.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,706,417.97	58,486,264.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-242,750,381.41	34,107,938.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,076,550.77	63,422,443.81
<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	151,293,966.71	188,495,012.56
减: 现金的期初余额	124,960,098.32	266,756,609.32
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	26,333,868.39	-78,261,596.76

#### 十四、 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	7,748.59	
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	47,515.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,712.09	其中: 罚款支出 100,630.01 元, 捐赠支出 29,622.30 元, 其他支出 428,459.78 元。
少数股东权益影响额	-98,211.61	
所得税影响额	-6,089.29	
合计	-607,749.31	

##### (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	-0.10	-0.0020	-0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.0009	-0.0009

## 第十节 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  
2014 年 8 月 8 日