

审计报告

中审亚太审字(2015)010439号

西藏天路股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的西藏天路股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 辛志高

中国注册会计师： 吴 媛

中国·北京

二〇一五年四月三日

合并资产负债表

编制单位: 西藏天路股份有限公司

2014年12月31日

单位: 人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	5.1	258,253,239.59	340,703,866.17	短期借款	5.19	486,000,000.00	374,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
应收票据	5.2	16,825,821.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收账款	5.3	533,164,918.99	435,852,951.09	应付票据			
预付款项	5.5	38,065,115.83	71,160,253.04	应付账款	5.20	429,093,278.54	460,983,221.49
应收保费				预收款项	5.21	110,924,648.90	80,043,744.63
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	5.22	6,550,569.40	8,992,846.08
应收股利	5.6	105,690.00	105,690.00	应交税费	5.23	30,029,842.88	12,361,111.36
其他应收款	5.4	215,922,761.15	114,488,639.94	应付利息	5.24		555,555.55
买入返售金融资产				应付股利	5.25	6,357,865.65	39,073,361.17
存货	5.7	325,760,176.88	523,809,134.14	其他应付款	5.26	277,982,596.66	243,151,432.32
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	5.8	39,954,820.07	50,000,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		1,428,052,543.51	1,536,120,534.38	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产:				一年内到期的非流动负债	5.27	294,000,000.00	124,000,000.00
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	5.9	98,269,705.89	98,269,705.89	流动负债合计		1,640,938,802.03	1,343,161,272.60
持有至到期投资				非流动负债:			
长期应收款	5.10		19,845,252.49	长期借款	5.28	93,000,000.00	237,000,000.00
长期股权投资	5.11	86,703,501.45	65,848,431.53	应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	5.12	692,314,425.10	686,088,112.42	专项应付款			
在建工程	5.13	637,873,292.68	384,181,614.54	预计负债			
工程物资				递延收益	5.29	2,712,346.92	3,308,636.61
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		95,712,346.92	240,308,636.61
无形资产	5.14	137,835,238.40	116,432,667.76	负债合计		1,736,651,148.95	1,583,469,909.21
开发支出				股东权益:			
商誉				股本	5.30	547,200,000.00	547,200,000.00
长期待摊费用	5.15	22,500,000.00	1,417,980.27	资本公积	5.31	191,782,557.53	198,568,479.17
递延所得税资产	5.16	9,831,169.38	8,421,769.40	减: 库存股			
其他非流动资产	5.18	57,271,224.04	535,440.51	其他综合收益			
非流动资产合计		1,742,598,556.94	1,381,040,974.81	专项储备	5.32	1,843,919.01	
				盈余公积	5.33	65,693,093.51	65,693,093.51
				一般风险准备			
				未分配利润	5.34	319,149,506.80	255,444,337.90
				归属于母公司所有者权益合计		1,125,669,076.85	1,066,905,910.58
				少数股东权益		308,330,874.65	266,785,689.40
				股东权益合计		1,433,999,951.50	1,333,691,599.98
资产总计		3,170,651,100.45	2,917,161,509.19	负债和股东权益总计		3,170,651,100.45	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

合并利润表

编制单位: 西藏天路股份有限公司

2014年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,415,827,375.50	1,745,372,440.29
其中: 营业收入	5.35	1,415,827,375.50	1,745,372,440.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,268,907,104.68	1,692,062,267.78
其中: 营业成本	5.35	1,041,999,750.33	1,465,297,223.26
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	5.36	30,752,104.18	46,918,252.61
销售费用	5.37	10,744,557.68	6,858,307.11
管理费用	5.38	132,743,970.94	92,868,284.78
财务费用	5.39	24,319,242.12	26,492,122.94
资产减值损失	5.40	28,347,479.43	53,628,077.08
加: 公允价值变动收益			
投资收益	5.41	144,238.93	2,243,405.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-972,930.08	-563,720.65
汇兑收益			
三、营业利润		147,064,509.75	55,553,578.36
加: 营业外收入	5.42	1,594,324.69	27,116,627.00
减: 营业外支出	5.43	1,912,168.61	24,847,921.24
其中: 非流动资产处置损失			20,477,431.56
四、利润总额		146,746,665.83	57,822,284.12
减: 所得税费用	5.44	35,541,216.43	24,464,303.58
五、净利润		111,205,449.40	33,357,980.54
归属于母公司所有者的净利润		63,705,168.90	4,871,898.37
少数股东损益		47,500,280.50	28,486,082.17
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.12	0.01
(二) 稀释每股收益		0.12	0.01
七、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
八、综合收益总额		111,205,449.40	33,357,980.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,705,168.90	4,871,898.37
归属于少数股东的综合收益总额		47,500,280.50	28,486,082.17

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

项目	附注	本期金额	上期金额
编制单位：西藏天路股份有限公司 2014年度 单位：人民币元			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,758,151,687.47	1,721,433,594.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.46	86,936,833.43	236,787,022.50
经营活动现金流入小计		1,845,088,520.90	1,958,220,616.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,327,757.23	1,144,364,766.51
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		307,032,576.65	352,176,729.94
支付的各项税费		151,118,327.65	137,135,818.53
支付的其他与经营活动有关的现金	5.46	220,350,425.48	126,188,148.84
经营活动现金流出小计		1,688,829,087.01	1,759,865,463.82
经营活动产生的现金流量净额		156,259,433.89	198,355,153.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		105,690.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,690.00	45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		269,780,746.60	342,260,772.36
投资所支付的现金		21,828,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		291,608,746.60	390,260,772.36
投资活动产生的现金流量净额		-291,503,056.60	-390,215,772.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		50,000,000.00	22,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	22,960,000.00
取得借款所收到的现金		666,000,000.00	616,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		716,000,000.00	639,560,000.00
偿还债务所支付的现金		528,000,000.00	542,772,311.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		91,528,524.08	57,502,267.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,456,512.41	20,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		619,528,524.08	700,274,578.49
筹资活动产生的现金流量净额		96,471,475.92	-60,714,578.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,772,146.79	-252,575,197.70
加：期初现金及现金等价物余额		295,117,386.38	547,692,584.08
六、期末现金及现金等价物余额		256,345,239.59	295,117,386.38

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：杨光辉

会计

合并股东权益变动表

编制单位: 西藏天路股份有限公司		2014年度											单位: 人民币元										
项目	本期金额										上期金额												
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	547,200,000.00	198,568,479.17				65,693,093.51		255,444,337.90		296,785,689.40	1,333,691,599.98	547,200,000.00	198,578,884.40				58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,687.52	1,348,288,114.96	
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	198,568,479.17				65,693,093.51		255,444,337.90		296,785,689.40	1,333,691,599.98	547,200,000.00	198,578,884.40				58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,687.52	1,348,288,114.96	
三、本期增减变动金额		-6,785,921.64		1,843,919.01			63,795,168.90		41,545,185.25	100,308,351.52	389,594.77		7,114,574.96				-2,242,675.69		-17,859,008.12		-17,859,008.12	-12,597,514.96	
(一) 所有者投入和减少资本							63,795,168.90		47,600,280.50	111,200,440.40									4,871,908.37		28,488,682.17	33,357,880.54	
(二) 所有者投入和减少资本		-6,785,921.64							6,785,921.64													6,190,000.00	6,190,000.00
1. 所有者投入的普通股																						6,190,000.00	6,190,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																							
3. 其他		-6,785,921.64							6,785,921.64														6,190,000.00
(三) 利润分配									-12,741,018.89	-12,741,018.89									-7,114,574.96		-52,715,495.52	-52,715,495.52	
1. 提取盈余公积																			-7,114,574.96		-52,715,495.52	-52,715,495.52	
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,741,018.89	-12,741,018.89													
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备				1,843,919.01						1,843,919.01													
1. 本期提取				4,370,557.97						4,370,557.97													
2. 本期使用				2,526,638.96						2,526,638.96													
(六) 其他																							
四、本期末余额	547,200,000.00	191,782,557.53		1,843,919.01		65,693,093.51	319,140,506.80		308,330,874.65	1,433,999,951.50	1,723,286,100.00	547,200,000.00	198,568,479.17				56,335,843.76		240,827,505.47		266,834,187.40	1,335,690,599.98	

法定代表人: 罗云甲

财务总监(非负责人): 杨光野

会计机构负责人: 宋凤斌

母公司资产负债表

编制单位: 西藏天路股份有限公司

2014年12月31日

单位: 人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		95,313,094.09	124,960,098.32	短期借款		300,000,000.00	238,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	10.1	307,111,620.42	218,471,964.39	应付账款		244,829,271.47	330,390,551.00
预付款项		1,934,967.50	2,117,015.74	预收款项		27,962,050.59	43,541,528.40
应收利息				应付职工薪酬		4,578,513.88	6,041,780.74
应收股利		5,371,162.03	5,371,162.03	应交税费		18,072,741.01	20,034,434.17
其他应收款	10.2	262,276,885.45	175,596,510.31	应付利息			
存货		180,807,529.34	423,844,452.84	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		124,985,368.49	137,514,834.45
其他流动资产		3,073,362.74	50,000,000.00	一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	110,000,000.00
流动资产合计		855,888,621.57	1,000,361,203.63	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		810,427,945.44	885,523,128.76
可供出售金融资产		97,269,705.89	97,269,705.89	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款		60,000,000.00	
长期应收款			19,845,252.49	应付债券			
长期股权投资	10.3	770,309,479.12	689,454,409.20	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		53,582,892.14	55,817,941.06	预计负债			
在建工程				递延收益		260,350.50	260,350.50
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		60,260,350.50	260,350.50
油气资产				负债合计		870,688,295.94	885,783,479.26
无形资产		52,050,000.00	53,400,000.00	股东权益:			
开发支出				股本		547,200,000.00	547,200,000.00
商誉				资本公积		234,812,229.11	234,812,229.11
长期待摊费用			1,417,980.27	减: 库存股			
递延所得税资产				其他综合收益			
其他非流动资产		50,000,000.00		专项储备		1,784,259.38	
				盈余公积		59,009,440.23	59,009,440.23
				未分配利润		165,606,474.06	190,761,343.94
非流动资产合计		1,023,212,077.15	917,205,288.91	股东权益合计		1,008,412,402.78	1,031,783,013.28
资产总计		1,879,100,698.72	1,917,566,492.54	负债和股东权益总计		1,879,100,698.72	1,917,566,492.54

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

编制单位：西藏天路股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	10.4	459,154,017.21	946,333,922.27
减：营业成本	10.4	419,541,265.41	910,123,411.94
营业税金及附加		12,755,405.04	33,001,298.12
销售费用			
管理费用		42,892,784.25	24,637,466.52
财务费用		17,107,314.24	23,771,081.21
资产减值损失		25,133,124.34	21,651,645.26
加：公允价值变动收益			
投资收益	10.5	32,723,286.99	136,702,051.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-972,930.08	-563,720.65
二、营业利润		-25,552,589.08	69,851,070.59
加：营业外收入		707,034.00	11,468,714.41
减：营业外支出		309,314.80	10,174,044.39
其中：非流动资产处置损失			9,587,703.08
三、利润总额		-25,154,869.88	71,145,740.61
减：所得税费用			
四、净利润		-25,154,869.88	71,145,740.61
五、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金额资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		-25,154,869.88	71,145,740.61

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

编制单位：西藏天路股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,373,468.69	815,869,008.87
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		73,336,824.40	179,838,979.07
经营活动现金流入小计		645,710,293.09	995,707,987.94
购买商品、接受劳务支付的现金		350,287,143.82	623,908,580.15
支付给职工以及为职工支付的现金		179,682,134.82	219,428,068.08
支付的各项税费		13,018,555.38	26,580,130.07
支付的其他与经营活动有关的现金		134,378,905.39	42,848,338.12
经营活动现金流出小计		677,366,739.41	912,765,116.42
经营活动产生的现金流量净额		-31,656,446.32	82,942,871.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		30,105,690.00	134,351,557.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,105,690.00	134,351,557.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		722,973.00	7,423,616.02
投资所支付的现金		111,828,000.00	128,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,550,973.00	135,423,616.02
投资活动产生的现金流量净额		-82,445,283.00	-1,072,058.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		480,000,000.00	238,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		480,000,000.00	238,000,000.00
偿还债务所支付的现金		378,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,545,274.91	21,667,323.92
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		395,545,274.91	461,667,323.92
筹资活动产生的现金流量净额		84,454,725.09	-223,667,323.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,647,004.23	-141,796,511.00
加：期初现金及现金等价物余额		124,960,098.32	266,756,609.32
六、期末现金及现金等价物余额		95,313,094.09	124,960,098.32

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

母公司股东权益变动表

编制单位: 西藏天路股份有限公司 2014年度 单位: 人民币元

项 目	本期金额							上期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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	547,200,000.00	234,812,229.11			51,894,866.17	126,730,177.39	960,637,272.67
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	547,200,000.00	234,812,229.11				59,009,440.23	190,761,343.94	1,031,783,013.28	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					1,784,259.38	-25,154,869.88	-23,370,610.50						7,114,574.06	64,031,166.95	71,145,740.61
(一) 综合收益总额						-25,154,869.88	-25,154,869.88							71,145,740.61	71,145,740.61
(二) 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															
(三) 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. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备					1,784,259.38			1,784,259.38							
1. 本期提取					2,477,730.38			2,477,730.38							
2. 本期使用					693,471.00			693,471.00							
(六) 其他															
四、本期末余额	547,200,000.00	234,812,229.11			1,784,259.38	59,009,440.23	165,606,474.06	1,008,412,402.78	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

西藏天路股份有限公司

2014 年度财务报表附注

附注 1 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）、公路路基工程专业承包（贰级）、房屋建筑工程施工总承包（贰级）、市政公用工程施工总承包（贰级）、铁路工程施工总承包（叁级）、水利水电工程施工总承包（叁级）；桥梁工程专业承包（壹级）、公路路面工程专业承包（壹级）（许可证有效期限至 2016 年 5 月 23 日）；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（许可证有效期限至 2014 年 12 月 16 日）；与公路建设相关的建筑材料（含水泥制品）生产、销售；筑路机械配件的经营销售；塑料制品销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]

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。

附注 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

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

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关

资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

2.5.2 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。

2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

本公司在编制合并报表时，以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子

公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策及会计期间不一致，按本公司执行的会计政策及会计期间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。

2.7 会计计量属性

2.7.1 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计量。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；资产负债表日，存货以可变现净值与账面价值孰低计量，其他长期资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）与账面价值孰低计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.7.2 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。

2.8 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。

2.9 金融工具

2.9.1 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。

2.9.2 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。

2.9.3 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。

2.9.4 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。

2.9.5 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 2.10。

(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。

2.9.6 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。

2.10 应收款项

2.10.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.10.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.10.3 坏账准备的计提方法及计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或标准: 单项金额重大的应收款项是指期末余额100万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 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。

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, 对国家投资的工程项目形成的应收款项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, 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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据: 信用风险特征	
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	
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、单项计提)	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	除有确凿证据证明已发生减值外, 一般不计提

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。

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。

正常信用风险组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.11 存货

2.11.1 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。

2.11.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

2.11.3 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。

2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

2.12 长期股权投资

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。

2.12.1 长期股权投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注 2.5 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。

④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。

2.12.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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联营企业和合营企业的长期股权投资。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计

量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

(3) 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转

入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类

为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

2.12.3 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。

2.13 固定资产

2.13.1 固定资产的确认标准

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

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

2.13.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资

本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

2.13.3 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。

2.13.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	4	25-40	2.40-3.84
机器设备	4	9-14	6.86-10.67
运输设备	4	8-12	8.00-12.00
其他设备	4	5-10	9.60-19.20

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。

(2) 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。

2.13.5 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。

2.14 在建工程

2.14.1 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。

2.14.2 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。

2.15 借款费用资本化

2.15.1 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。

2.15.2 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。

2.15.3 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。

2.16 无形资产

2.16.1 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。

2.16.2 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。

2.16.3 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	土地证证载剩余使用年限

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。

2.17 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。

2.18 资产减值

2.18.1 除存货、公允价值计量的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确定其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。

2.18.2 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。

2.18.3 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。

2.18.4 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)。

2.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

2.20 预计负债

2.20.1 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。

2.20.2 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是相同的，则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。

2.21 收入确认

2.21.1 销售商品

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。

2.21.2 提供劳务

(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得到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。

2.21.3 让渡资产使用权

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。

2.21.4 建造合同

(1) 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。

(2) 建造合同收入具体确认方法

考虑到公司项目主体完工后至竣工验收跨度期可能较长，故以实体形象完工为T，考虑3个月合理交工验收期，T+3个月作为收入确认终止及预计总成本截止时点。超过3个月至年终（12月31日）之间发生的相关费用计入当期损益，3个月内发生的相关费用（包括尚未改派其他项目的人员工资、应计或应付的机械折旧或租赁费用及应分摊至本项目的间接费用）作为该项目的成本，同时修定完工进度，相应重新计量收入金额。

2.22 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。

2.23 所得税

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。

2.23.1 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。

2.23.2 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。

2.23.3 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。

2.24 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。

2.24.1 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。

2.24.2 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。

2.25 合营安排

2.25.1 合营安排的认定及分类

本公司合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.25.2 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照

相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

2.25.3 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“2.12 长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

2.26 主要会计政策、会计估计的变更

2.26.1 会计政策变更

2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014

年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

经本公司 2014 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第三十九次会议决议，本公司自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计政策的变更对本公司报告期财务报表项目的确认和计量产生影响如下：

本期公司按 2014 年新修订的会计准则要求，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，重分类至可供出售金融资产，具体明细如下表：

被投资单位	投资成本(元)	会计政策变更对 2013 年度财务报表项目的影响金额	
		长期股权投资减少	可供出售金融资产增加
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
西藏南群工贸有限公司	1,056,900.00	1,056,900.00	1,056,900.00
拉萨中开藏域投资开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
西藏天路邛崃自来水有限责任公司	36,212,805.89	36,212,805.89	36,212,805.89
合计	98,269,705.89	98,269,705.89	98,269,705.89

本期公司按 2014 年修订的“财务报表列报准则”将“其他非流动负债”重分类至“递延收益”列示，具体明细如下表：

项目	会计政策变更对 2013 年度财务报表项目的影响金额	
	其他非流动负债减少	递延收益增加
余热发电项目补贴	2,817,500.00	2,817,500.00
自治区国资委培训经费	491,136.61	491,136.61
合计	3,308,636.61	3,308,636.61

2.26.2 会计估计变更

本公司 2014 年度未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

2.27 前期差错更正

本公司 2014 年度无重大前期差错更正事项。

附注 3 税项

3.1 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，主要商品的增值税税率为 17%、6%、3%。

3.2 营业税

本公司按应税营业额的 5%、3% 计缴营业税。

3.3 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7%、5% 计缴城市维护建设税。

3.4 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。

3.5 地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

3.6 企业所得税

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。

附注 4 企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司及孙公司

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西藏天路邛崃水业有限责任公司	控股子公司	四川邛崃	自来水生产销售	800.00	自来水生产销售	3,621.28	
西藏天路矿业开发有限公司	控股子公司	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售	4,000.00	矿产品选冶、深加工及销售	3,616.17	
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 工程监理	418.50	
西藏昌都高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏昌都	水泥生产及销售	42,000.00	水泥生产及 销售	5,208.00	
日喀则市高莲商混有限责任公司	控股孙公司	西藏日喀则	商品混凝土生产销售、水泥制品加工及销售	800.00	商品混凝土 生产销售、 水泥制品加 工及销售	440.00	
西藏藏中建材股份有限公司	控股孙公司	西藏拉萨	建材销售	14,000.00	建材销售	2,184.00	

公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万)	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股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

				元)	益的金额	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	60.00		否(注)			
西藏天路矿业开发有限公司	90.00	90.00	是	330.69		
西藏天鹰公路技术开发有限公司	100.00	100.00	是			
西藏昌都高争建材股份有限公司	62.00	62.00	是	2,512.63		
日喀则市高莲商混有限责任公司	55.00	55.00	是	374.78		
西藏藏中建材股份有限公司	78.00	78.00	是	548.19		

注：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。

4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	10,000.00	公路工程贰级	10,015.13	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	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	93.40	93.40	是	347.30		

上述子公司系从控股股东天路集团购买股权取得的子公司。

4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司及孙公司

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	49,102.80	
西藏高争商品混凝土有限责任公司	控股孙公司	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	

司			售				
日喀则市高争水泥有限责任公司	控股孙公司	西藏日喀则	水泥生产及销售	1,409.00	水泥生产及销售	941.88	

公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏高争建材股份有限公司	71.82	71.82	是	26,763.22		
西藏高争商品混凝土有限责任公司	90.41	90.41	是	-10.42		
日喀则市高争水泥有限责任公司	67.30	67.30	是	-33.30		

附注 5 合并财务报表重要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末数	年初数
现金	1,240,584.19	11,108,102.75
银行存款	255,104,655.40	284,009,283.63
其他货币资金	1,908,000.00	45,586,479.79
合计	258,253,239.59	340,703,866.17

5.1.1 截止报告期末，公司其他货币资金系保函保证金，使用范围受到限制，在项目期内不能提前支取。

5.1.2 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。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	16,825,821.00	
商业承兑汇票		
合计	16,825,821.00	

5.2.2 期末公司无已抵押的应收票据。

5.2.3 不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5.2.4 不存在公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

5.3 应收账款

5.3.1 分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	198,827,226.32	30.34	56,486,842.17	28.41
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合				
正常信用风险组合	453,279,850.20	69.17	62,455,315.36	13.78
组合小计	453,279,850.20	69.17	62,455,315.36	13.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,213,078.14	0.49	3,213,078.14	100.00
合计	655,320,154.66	100.00	122,155,235.67	18.64
净额	533,164,918.99			

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	240,687,517.11	43.43	61,810,182.95	25.68
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合				
正常信用风险组合	310,209,723.82	55.98	53,234,106.89	17.16
组合小计	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	0.59	3,263,261.29	100.00
合计	554,160,502.22	100.00	118,307,551.13	21.35
净额	435,852,951.09			

①应收账款种类的说明

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。

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下	146,742,664.08	4,402,279.93	3	国家资金项目，形成坏账损失可能性小

属交通局所属部分项目				
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	45,064,407.31	45,064,407.31	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
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	198,827,226.32	56,486,842.17		

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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	229,915,613.67	50.72	11,495,780.68	190,293,868.05	61.34	9,514,517.39
1至2年	127,275,386.16	28.08	10,182,030.89	56,528,789.64	18.22	4,522,584.78
2至3年	50,390,738.44	11.12	5,039,073.84	12,089,330.60	3.90	1,208,933.06
3至5年	19,919,363.96	4.39	9,959,681.98	26,619,327.74	8.58	13,309,663.87
5年以上	25,778,747.97	5.69	25,778,747.97	24,678,407.79	7.96	24,678,407.79
合计	453,279,850.20	100.00	62,455,315.36	310,209,723.82	100.00	53,234,106.89

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	64,940.00	64,940.00	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 (12户)	44,419.52	44,419.52	100.00	预计不可收回

合计	3,213,078.14	3,213,078.14		
----	--------------	--------------	--	--

5.3.2 期末余额中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款情况见附注 6.6。

5.3.3 应收账款余额前五名单位情况

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	125,405,282.99	累积发生	19.14
西藏拉萨饭店	非关联方	65,163,072.62	1年以内	9.94
中铁八局集团有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	37,455,647.54	2年以内	5.72
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	3.68
中国葛洲坝集团股份有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	23,487,209.31	2年以内	3.58
合计		275,652,169.06		42.06

5.4 其他应收款

5.4.1 分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	140,790,983.06	60.26	4,223,729.49	3.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合				
正常信用风险组合	92,526,611.30	39.61	13,171,103.72	14.23
组合小计	92,526,611.30	39.61	13,171,103.72	14.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,598.94	0.13	300,598.94	100.00
合计	233,618,193.30	100.00	17,695,432.15	7.57
净额	215,922,761.15			

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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款				
无信用风险组合				
正常信用风险组合	85,349,289.01	66.93	11,243,458.07	13.17
组合小计	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款	530,598.94	0.42	530,598.94	100.00
合计	127,511,649.81	100.00	13,023,009.87	10.21
净额	114,488,639.94			

①其他应收款种类的说明

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期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	140,790,983.06	4,223,729.49	3	国家资金项目, 形成坏账损失可能性小

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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	34,258,977.16	37.03	1,709,733.35	74,821,362.34	87.67	3,741,037.36
1 至 2 年	48,549,565.44	52.47	3,883,965.23	1,238,249.37	1.45	99,059.94
2 至 3 年	625,854.74	0.68	62,585.47	626,056.10	0.73	62,605.61
3 至 5 年	3,154,788.59	3.41	1,577,394.30	5,318,257.09	6.23	3,995,391.05
5 年以上	5,937,425.37	6.41	5,937,425.37	3,345,364.11	3.92	3,345,364.11
合计	92,526,611.30	100.00	13,171,103.72	85,349,289.01	100.00	11,243,458.07

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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	20,000.00	20,000.00	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	300,598.94	300,598.94		

5.4.2 期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款情况见附注 6.6。

5.4.3 其他应收款余额前五名单位情况

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	113,418,644.86	累积发生	48.55
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	23,346,520.27	2 年以内	9.99
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	1-2 年	8.39
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	1-2 年	7.01
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	非关联方	11,734,925.54	1 年以内	5.02
合计		184,474,744.07		78.96

5.5 预付款项

5.5.1 账龄

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,369,491.89	90.29	67,007,488.34	94.17
1 至 2 年	3,694,619.44	9.71	3,974,170.99	5.58
2 至 3 年	1,004.50	0.00	178,593.71	0.25
合计	38,065,115.83	100.00	71,160,253.04	100.00

5.5.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川万顺科技有限责任公司	非关联方	6,093,023.11	1 年以内	预付材料款
重庆罗曼科技有限公司	非关联方	3,008,879.84	1 年以内	预付材料款
唐山盾石建筑工程有限责任公司	非关联方	2,785,148.80	1 年以内	预付材料款
青海英宝物流有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付原煤款
中国环境科学研究院	非关联方	720,000.00	1 年以内	预付服务费
合计		14,607,051.75		

5.5.3 期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.6 应收股利

项目	期末数	年初数
西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00

5.7 存货

5.7.1 分类

项目	期末数			年初数		
	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	93,437,444.86	1,177,084.17	92,260,360.69	75,814,225.95	1,177,084.17	74,637,141.78
工程施工	184,540,467.77	146,408.90	184,394,058.87	429,852,120.58	710,091.54	429,142,029.04
在产品	43,373,795.91		43,373,795.91	14,818,451.71		14,818,451.71
库存商品	877,199.36	868,087.07	9,112.29	884,269.83	868,087.07	16,182.76
包装物	5,071,828.68		5,071,828.68	5,131,573.10		5,131,573.10
低值易耗品	651,020.44		651,020.44	63,755.75		63,755.75
合计	327,951,757.02	2,191,580.14	325,760,176.88	526,564,396.92	2,755,262.78	523,809,134.14

工程施工明细:

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	期末存货余额
区直机关行政周转房项目	323,291,241.07	-21,610,732.07		201,680,509.00	100,000,000.00
吉热项目	54,213,446.81	448,293.49		52,823,130.35	1,838,609.95
亚东震后恢复工程项目	50,411,622.09	7,323,707.55		57,265,140.00	470,189.64
察沙项目	114,479,359.70	-1,039,875.86	50,943.81	100,307,650.00	13,131,833.84
扎墨项目	166,690,540.86	-2,695,953.73	95,465.09	113,985,188.00	50,009,399.13
日喀则水泥厂基建项目	56,153,344.21	2,904,703.79		58,583,634.00	474,414.00
拉萨河综合治理工程项目	150,076,879.86	46,399,656.82		181,447,045.00	15,029,491.68
札达项目	70,558,334.14	9,669,559.08		77,904,051.00	2,323,842.22
边玉项目	43,716,868.98	2,968,229.33		45,422,411.00	1,262,687.31
合计	1,029,591,637.72	44,367,588.40	146,408.90	889,418,758.35	184,540,467.77

5.7.2 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	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		147,154.23	416,528.41	146,408.90
合计	2,755,262.78		147,154.23	416,528.41	2,191,580.14

5.7.3 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		

5.8 其他流动资产

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

预付股权转让款		50,000,000.00
定向增发预付费用	780,000.00	
预缴税费	39,174,820.07	
合计	39,954,820.07	50,000,000.00

注：“预付股权转让款”期末重分类至“其他非流动资产”项下列示，详见“附注 5.18”。

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产分类

项目	期末数	年初数
可供出售债券		
可供出售权益工具		
按成本计量的权益工具	98,269,705.89	98,269,705.89
其他		
合计	98,269,705.89	98,269,705.89

可供出售金融资产详细情况见“附注 2.26.1”。

5.9.2 可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	按成本计量的权益工具	合计
权益工具的成本			98,269,705.89	98,269,705.89
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

5.10 长期应收款

项目	期末数	年初数
四川省瑞云集团股份有限公司		19,845,252.49

长期应收款主要系对四川瑞云的委托经营收益。2013年12月30日，公司与四川瑞云签订还款协议书，约定四川瑞云于2018年3月31日前分期偿还欠付公司委托经营收益款，2015年3月四川瑞云未按照协议约定偿还款项，结合以前该公司多年未履行相应支付义务，该部分款项公司预计不可收回，已全额计提坏账。

5.11 长期股权投资

5.11.1 类别

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	65,848,431.53	22,011,194.12	1,156,124.20	86,703,501.45
对合营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	65,848,431.53	22,011,194.12	1,156,124.20	86,703,501.45

5.11.2 明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	权益法	12,227,500.00	9,274,146.72	183,194.12	9,457,340.84
西藏高新建材集团有限公司	权益法	60,000,000.00	56,574,284.81	20,671,875.80	77,246,160.61
合计		72,227,500.00	65,848,431.53	20,855,069.92	86,703,501.45

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	45.00	45.00				
西藏高新建材集团有限公司	30.00	30.00				
合计						

5.11.3 重要联营企业、合营企业基础信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对企业活动是否具有战略性
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	拉萨	拉萨	住宿、餐饮	否
西藏高新建材集团有限公司	拉萨	拉萨	水泥投资	否

5.11.4 重要联营企业、合营企业主要财务信息

项目	期末数/本期发生额		期初数/上期发生额	
	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	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
流动资产	2,670,245.23	506,825,608.85	1,795,163.07	163,108,191.20
非流动资产	19,938,968.91	47,275,809.30	20,407,607.07	31,188,285.33
资产合计	22,609,214.14	554,101,418.15	22,202,770.14	194,296,476.53
流动负债	980,175.86	76,380,466.15	980,829.91	1,496,777.19

非流动负债		182,343,750.00		2,718,750.00
负债合计	980,175.86	258,724,216.15	980,829.91	4,215,527.19
净资产	21,629,038.28	295,377,202.00	21,221,940.23	190,080,949.34
营业收入	2,592,750.01	23,893,427.63	1,918,137.80	26,395,874.77
净利润	407,098.05	-3,853,747.34	422,589.44	-2,512,953.00
其他综合收益				
综合收益总额	407,098.05	-3,853,747.34	422,589.44	-2,512,953.00

5.11.5 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。

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	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	75,085,073.00		1,348,954,814.98
其中：房屋及建筑物	558,488,249.28	33,738,200.23		592,226,449.51
机器设备	532,330,859.41	22,532,654.47		554,863,513.88
运输设备	53,416,010.48	2,593,320.53		56,009,331.01
其他设备	129,634,622.81	16,220,897.77		145,855,520.58
二、累计折旧合计：	578,166,227.55	67,138,606.08		645,304,833.63
其中：房屋及建筑物	146,374,258.99	19,725,007.33		166,099,266.32
机器设备	317,075,688.75	34,919,037.81		351,994,726.56
运输设备	29,958,005.93	3,216,167.56		33,174,173.49
其他设备	84,758,273.88	9,278,393.38		94,036,667.26
三、账面净值合计	695,703,514.43			703,649,981.35
其中：房屋及建筑物	412,113,990.29			426,127,183.19
机器设备	215,255,170.66			202,868,787.32
运输设备	23,458,004.55			22,835,157.52
其他设备	44,876,348.93			51,818,853.32
四、减值准备合计	9,615,402.01	1,720,154.24		11,335,556.25
其中：房屋及建筑物	6,640,971.99	728,245.65		7,369,217.64
机器设备	2,476,468.96	991,908.59		3,468,377.55
运输设备	497,961.06			497,961.06
其他设备				
五、账面价值合计	686,088,112.42			692,314,425.10
其中：房屋及建筑物	405,473,018.30			418,757,965.55
机器设备	212,778,701.70			199,400,409.77
运输设备	22,960,043.49			22,337,196.46
其他设备	44,876,348.93			51,818,853.32

①本期累计折旧增加情况

项目	本期新增	本期计提	合计
房屋及建筑物		19,725,007.33	19,725,007.33
机器设备		34,919,037.81	34,919,037.81
运输设备		3,216,167.56	3,216,167.56
其他设备		9,278,393.38	9,278,393.38
累计折旧合计		67,138,606.08	67,138,606.08

②本期由在建工程转入固定资产原价为 55,149,100.59 元。

5.12.2 未办妥产权证书的固定资产情况

(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，故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，原系股东天路集团投入，未单独办理产权证书。

(4) 孙公司日喀则市高莲商混有限责任公司（以下简称“高莲商混”）的房屋建筑物 1,618,871.00 为自建，尚未办理房屋产权证。

5.12.3 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。

5.13 在建工程

5.13.1 明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蕊冷机				252,152.89		252,152.89

四号水泥磨	127,342,289.94		127,342,289.94			
脱销项目	4,480,000.00		4,480,000.00			
昌都水泥厂	495,460,102.74		495,460,102.74	383,929,461.65		383,929,461.65
芒康水泥厂	6,290,900.00		6,290,900.00			
石膏矿道路	4,300,000.00		4,300,000.00			
合计	637,873,292.68		637,873,292.68	384,181,614.54		384,181,614.54

5.13.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
葛冷机	2100 万元	252,152.89	26,219,739.36	26,471,892.25		
四号水泥磨			127,342,289.94			
脱销项目			4,480,000.00			
昌都水泥厂		383,929,461.65	135,153,578.00	23,622,936.91		
芒康水泥厂			6,290,900.00			
石膏矿道路			4,300,000.00			
合计		384,181,614.54	303,786,507.30	50,094,829.16		

项目	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
葛冷机	100%					
四号水泥磨					自筹	127,342,289.94
脱销项目					自筹	4,480,000.00
昌都水泥厂		29,488,874.44	20,270,022.76	10.00	借款+自筹	495,460,102.74
芒康水泥厂					自筹	6,290,900.00
石膏矿道路					自筹	4,300,000.00
合计		29,488,874.44	20,270,022.76			637,873,292.68

5.14 无形资产

项目	年初账面余额	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	30,818,615.97		160,965,460.11
土地使用权	93,834,840.46	29,410,668.00		123,245,508.46
软件	3,268,581.01	115,150.00		3,383,731.01
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	9,416,045.33		23,130,221.71
土地使用权	12,714,910.16	1,882,677.00		14,597,587.16
软件	999,266.22	666,124.20		1,665,390.42
未探明矿区权益		6,867,244.13		6,867,244.13
三、账面净值合计	116,432,667.76			137,835,238.40
土地使用权	81,119,930.30			108,647,921.30
软件	2,269,314.79			1,718,340.59
未探明矿区权益	33,043,422.67			27,468,976.51
四、减值准备合计				

土地使用权				
软件				
未探明矿区权益				
五、账面价值合计	116,432,667.76			137,835,238.40
土地使用权	81,119,930.30			108,647,921.30
软件	2,269,314.79			1,718,340.59
未探明矿区权益	33,043,422.67			27,468,976.51

本期摊销额 9,416,045.33 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。

5.15 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
拉萨河项目混凝土拌合站临时设施	1,110,948.07		1,110,948.07			
拉萨河项目其他设施	307,032.20		307,032.20			
补偿款		25,000,000.00	2,500,000.00		22,500,000.00	
合计	1,417,980.27	25,000,000.00	3,917,980.27		22,500,000.00	

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,002,431.52	6,705,053.16
尚未摊销开办费		
可弥补亏损	2,828,737.86	1,716,716.24
小计	9,831,169.38	8,421,769.40

5.16.2 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	金额
坏账准备	37,425,548.51
存货跌价	835,237.89
固定资产减值	8,422,090.37
可弥补亏损	18,858,252.40
小计	65,541,129.17

5.16.3 本公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性而未确认递延所得税资产的情况：

项目	金额
坏账准备	102,425,119.31
存货跌价准备	1,356,342.25
固定资产减值准备	2,913,465.88
长期应收款减值准备	17,927,819.60
可弥补亏损	172,967,219.08
合计	297,589,966.12

5.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	金额
2015 年	
2016 年	
2017 年	80,239,991.53
2018 年	48,144,423.14
2019 年	44,582,804.41
合计	172,967,219.08

5.17 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	131,330,561.00	8,846,659.82		326,553.00	139,850,667.82
2.存货跌价准备	2,755,262.78		147,154.23	416,528.41	2,191,580.14
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备					
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备	9,615,402.01	1,720,154.24			11,335,556.25
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备					
10.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					
11.长期应收款减值准备		17,927,819.60			17,927,819.60
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备					
14.其他					
合计	143,701,225.79	28,494,633.66	147,154.23	743,081.41	171,305,623.81

注：本期坏账准备转销数系上期按照个别认定计提坏账部分于本期收到该款项。

5.18 其他非流动资产

项目	期末数	年初数
西藏天鹰公路技术开发有限公司长期股权投资差额	428,352.41	535,440.51
属于非流动资产预付款项	6,842,871.63	
预付股权转让款履约保证金	50,000,000.00	
合计	57,271,224.04	535,440.51

注 1: 2011 年 12 月 23 日本公司与西藏联诚矿业开发有限公司 (以下简称“联诚矿业”) 股东杨沙雄 (转让前持股 100%) 签订附条件生效的股权转让协议, 本公司受让 60% 的股权。协议约定股权转让价款不高于 12,240 万元, 最终价格需以向西藏自治区国资委备案确认后的评估价值作为定价依据确认, 协议签订之日起十个工作日内向转让方支付 5,000 万元履约保证金。

协议生效条件: 本公司非公开发行获得国资委的批准; 非公开发行获得天路股东大会审议通过; 非公开发行获得证监会核准; 非公开发行成功且募集资金汇至天路募集资金专用账户; 截至募集资金到账之日, 联诚矿业的经营或财务状况未发生不良变化。

同时协议中约定, 若协议未达到生效条件, 本公司与杨沙雄协商另行签订股权转让合同, 履约保证金将作为另行签订的股权转让价款的一部分; 自目标公司评估基准日 (2014 年 3 月 31 日) 至本次交易完成期间, 目标公司正常经营所产生的损益由转让方承担, 如果目标公司的经营或财务状况发生重大不利变化, 均由转让方承担。

2013 年 10 月 30 日本公司与杨沙雄签订补充协议, 约定转让方同意将其持有的 60% 股权转让予本公司, 同时改选董事会, 改选后的董事会由三名董事组成, 其中: 转让方选派一名董事, 受让方选派两名董事, 且联诚矿业法定代表人及董事长均由受让方选派人员担任。2013 年 11 月 21 日, 联诚矿业已办理完毕工商变更手续。同时, 补充协议中约定, 受让方向转让方已支付的股权转让履约保证金 5,000 万元以及转让方向受让方已质押的其持有的联诚矿业剩余 40% 股权, 仍作为协议双方的履约担保。

虽然上述 60% 股权已变更至本公司名下、本公司占联诚矿业董事会席位 2/3, 但由于该补充协议及原 2011 年签订的主协议均将 5,000 万元约定为履约保

证金；且上述主协议系附条件生效的协议，截止目前相关条件尚未达成；同时，根据 2014 年 7 月 1 日起执行的修订后的《企业会计准则》，“控制”是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，但上述主协议约定自目标公司评估基准日至本次交易完成期间，目标公司正常经营所产生的损益由转让方承担，如果目标公司的经营或财务状况发生重大不利变化，均由转让方承担，故联诚矿业不属于本公司控制的子公司，即不纳入合并范围，而作为“其他流动资产”项下列示，由于目前已逾期一年，故本期重分类至“其他非流动资产”项下列示。

注 2：天鹰公司长投差额系非同一控制下企业合并形成，金额较小，按 10 年期限平均摊销。

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

项目	期末数	年初数
抵押借款	156,000,000.00	136,000,000.00
质押借款		
信用借款	330,000,000.00	238,000,000.00
合计	486,000,000.00	374,000,000.00

借款抵押情况详见 5.12.3。

信用借款中 3,000 万元为子公司西藏昌都高争建材股份有限公司（以下简称“昌都高争”）向西藏高争（集团）有限责任公司取得，协议中约定，借款起始日为 2014 年 3 月 20 日至 2014 年 5 月 30 日，期限为 70 天，昌都高争应于 2014 年 5 月 30 日到期返还借款本金；如 2014 年 5 月 30 日未按期返还，则从借款之日起借款利率调增 10%。2014 年 5 月 25 日昌都高争与西藏高争（集团）有限责任公司签订借款展期协议，总期限为 465 天，自 2014 年 3 月 22 日至 2015 年 6 月 30 日。2015 年 1 月 13 日，昌都高争已还款 2,000 万元。

5.20 应付账款

账龄	期末数	年初数
一年以内	242,647,711.10	375,063,139.92
一年以上	186,445,567.44	85,920,081.57
合计	429,093,278.54	460,983,221.49

①期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联单位款项。

②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。

5.21 预收款项

5.21.1 预收款项明细

账龄	期末数	年初数
一年以内	88,833,915.89	48,823,422.84
一年以上	22,090,733.01	31,220,321.79
合计	110,924,648.90	80,043,744.63

预收账款中余额中因建造合同形成的已结算未完工项目明细：

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	期末预收余额
扎墨后续工程项目	142,004,431.73	32,396,378.65		176,481,092.00	2,080,281.62
委属经济适用房	113,693,045.06	4,304,741.04		118,124,045.14	126,259.04
合计	255,697,476.79	36,701,119.69		294,605,137.14	2,206,540.66

5.21.2 期末余额中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联单位情况见附注 6.6。

5.21.3 期末余额中账龄超过 1 年的大额预收款，主要系收到的开工、材料预付款。

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬按项目披露

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	8,901,092.29	128,964,950.22	131,408,076.33	6,457,966.18
二、离职后福利	91,753.79	13,677,280.16	13,676,430.73	92,603.22
三、辞退福利				
四、其他长期职工福利				
合计	8,992,846.08	142,642,230.38	145,084,507.06	6,550,569.40

5.22.2 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,255,068.19	105,787,413.34	107,645,684.83	3,396,796.70
二、职工福利费		6,188,206.75	6,188,206.75	
三、社会保险费	42,118.94	5,997,029.69	6,000,580.64	38,567.99
医疗保险	36,491.29	5,009,179.41	5,011,005.86	34,664.84
生育保险	1,618.13	248,483.13	249,060.63	1,040.63

工伤保险	4,009.52	739,367.15	740,514.15	2,862.52
四、住房公积金	2,572,316.35	8,703,370.02	9,063,877.43	2,211,808.94
五、工会经费和职工教育经费	1,031,588.81	2,288,930.42	2,509,726.68	810,792.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	8,901,092.29	128,964,950.22	131,408,076.33	6,457,966.18

5.22.3 离职后福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	80,590.51	12,848,915.53	12,848,206.98	81,299.06
二、失业保险	11,163.28	828,364.63	828,223.75	11,304.16
三、企业年金缴费				
合计	91,753.79	13,677,280.16	13,676,430.73	92,603.22

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费余额 810,792.55 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

5.23 应交税费

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	100,598,190.49	88,816,615.28	1,627,718.04
营业税	19,328,681.19	15,198,951.71	18,666,184.56	15,861,448.34
企业所得税	152,324.45	39,513,330.83	31,501,264.71	8,164,390.57
个人所得税	51,511.07	2,245,068.40	807,455.22	1,489,124.25
城市维护建设税	1,010,770.58	7,188,107.56	7,365,307.75	833,570.39
教育费附加	553,225.06	3,093,081.82	3,176,393.08	469,913.80
地方教育费附加	411,832.05	2,062,054.53	2,131,280.10	342,606.48
矿产资源补偿费	536,908.71	634,272.50	470,137.18	701,044.03
印花税	326,987.76	665,877.39	556,630.93	436,234.22
资源税	142,727.66	3,209,908.56	3,248,843.46	103,792.76
合计	12,361,111.36	174,408,843.79	156,740,112.27	30,029,842.88

期末余额中属于“预缴税费”性质的，已重分类至“其他流动资产”。

5.24 应付利息

单位名称	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		555,555.55

5.25 应付股利

单位名称	期末数	年初数	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	子公司分红,后资金不充足暂未支付
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	

5.26 其他应付款

账龄	期末数	年初数
一年以内	137,808,214.70	191,843,197.36
一年以上	140,174,381.96	51,308,234.96
合计	277,982,596.66	243,151,432.32

期末余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注 6.6。

5.27 一年内到期的非流动负债

5.27.1 分类

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	294,000,000.00	124,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	294,000,000.00	124,000,000.00

5.27.2 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	290,000,000.00	110,000,000.00
合计	294,000,000.00	124,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
西藏国盛国有资产投资控股有限公司	2013.7.8	2015.7.7	人民币	10.00		200,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司城西支行	2014.7.28	2016.7.27	人民币	4.17		40,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司城西支行	2014.1.17	2016.1.16	人民币	4.17		30,000,000.00		

中国建设银行股份有限公司城西支行	2014.1.24	2016.1.23	人民币	4.17		20,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2013-6-26	2016-6-25	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城西支行	2011-8-24	2014-8-23	人民币	4.67				70,000,000.00
中国建设银行股份有限公司城西支行	2011-11-29	2014-11-29	人民币	4.17				40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2011-11-28	2014-11-27	人民币	4.67				10,000,000.00
合计						294,000,000.00		124,000,000.00

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	33,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	200,000,000.00
合计	93,000,000.00	237,000,000.00

信用借款系 2014 年 1 月 24 日，本公司与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行签订 2014—009 号贷款合同，借款金额 4,000 万元，借款期限自 2014 年 1 月 24 至 2016 年 1 月 23 日，本期还款 1,000 万元，另 2,000 万元重分类至“一年内到期的长期借款”中反映；2014 年 7 月 28 日，本公司与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行签订 2014—035 号贷款合同，借款金额 10,000 万元，借款期限自 2014 年 7 月 28 至 2016 年 7 月 27 日，本期还款 1,000 万元，另 4,000 万元重分类至“一年内到期的长期借款”中反映。

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 至 2016 年 6 月 25 日，担保人为本公司。累计还款 500 万元（其中本期还款 400 万元），另 400 万元重分类至“一年内到期的长期借款”中反映。

5.28.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司城西支行	2014.7.28	2016.7.27	人民币	4.17		50,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2013-6-26	2016-6-25	人民币	4.02		33,000,000.00		37,000,000.00

中国建设银行股份有限公司城西支行	2014.1.24	2016.1.23	人民币	4.17		10,000,000.00		
西藏国盛国有资产投资控股有限公司	2013-7-8	2015-7-7	人民币	10.00				200,000,000.00
合计						93,000,000.00		237,000,000.00

5.29 递延收益

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	2,712,346.92	3,308,636.61

其中，期末政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目补贴	2,817,500.00		402,500.00		2,415,000.00	与资产相关
自治区国资委培训经费	491,136.61	261,000.00	454,789.69		297,346.92	与收益相关
合计	3,308,636.61	261,000.00	857,289.69		2,712,346.92	

5.30 股本

项目	年初数	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

5.31 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	186,773,024.87			186,773,024.87
其他资本公积	11,795,454.30		6,785,921.64	5,009,532.66
合计	198,568,479.17		6,785,921.64	191,782,557.53

其他资本公积减少系本期公司对子公司西藏天源路桥有限公司单方增资，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的应享有子公司可辨认净资产份额之间的差异调整合并报表资本公积所致。

5.32 专项储备

项目	年初数	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末数
安全生产费		4,370,557.97	2,526,638.96		1,843,919.01

5.33 盈余公积

项目	年初数	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
----	---------------	--	---------------

5.34 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	255,444,337.90	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利	255,444,337.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,705,168.90	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	319,149,506.80	

5.35 营业收入、营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,415,827,375.50	1,745,372,440.29
其中：主营业务收入	1,411,880,381.15	1,741,380,080.82
其他业务收入	3,946,994.35	3,992,359.47
营业成本	1,041,999,750.33	1,465,297,223.26
其中：主营业务成本	1,040,993,966.32	1,464,803,833.84
其他业务支出	1,005,784.01	493,389.42

5.35.2 主营业务（分行业）

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	459,759,524.22	410,935,619.69	1,006,858,584.06	991,369,707.89
建材行业	945,591,027.87	626,731,140.43	726,364,943.02	468,544,786.40
其他行业	6,529,829.06	3,327,206.20	8,156,553.74	4,889,339.55
合计	1,411,880,381.15	1,040,993,966.32	1,741,380,080.82	1,464,803,833.84

5.35.3 主营业务（分产品）

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	233,587,955.56	200,681,813.59	403,098,321.26	477,853,787.58
房建工程	191,389,561.51	183,720,140.58	97,284,805.59	101,790,645.38
铁路工程	6,807,672.46	9,822,676.55	337,973,255.22	281,886,884.04
水利工程	27,974,334.69	16,710,988.97	168,502,201.99	129,838,390.89
水泥	858,142,972.88	543,805,803.93	650,660,835.36	403,006,672.65

商砼	77,414,961.99	76,213,718.94	75,704,107.66	65,538,113.75
监理检测	6,529,829.06	3,327,206.20	8,156,553.74	4,889,339.55
熟料	10,033,093.00	6,711,617.56		
合计	1,411,880,381.15	1,040,993,966.32	1,741,380,080.82	1,464,803,833.84

5.35.4 主营业务（分地区）

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	1,411,880,381.15	1,040,993,966.32	1,741,380,080.82	1,464,803,833.84

5.35.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西藏高争集团建材销售有限公司	138,657,297.01	9.79
宏通商贸有限公司	123,701,376.41	8.74
西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会	117,991,997.77	8.33
西藏斯诺兰德工贸有限公司	85,529,444.44	6.04
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	83,674,061.55	5.92
合计	549,554,177.18	38.82

5.36 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	15,198,951.71	32,823,376.51	3%、5%
城市维护建设税	7,188,107.56	6,789,227.86	7%、5%
教育费附加	3,093,081.82	2,909,669.10	3%
地方教育费附加	2,062,054.53	1,935,773.42	2%
资源税	3,209,908.56	2,460,205.72	
合计	30,752,104.18	46,918,252.61	

5.37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构费用	6,592,039.48	3,238,131.21
工资	2,089,025.39	2,474,548.32
办公费	49,255.14	58,333.60
运输装卸费	1,315,023.46	220,811.98
租赁费	80,000.00	175,000.00
业务招待费	66,888.00	110,575.90
折旧	297,822.84	261,529.23
广告费	50,000.00	160,000.00
其他	204,503.37	159,376.87
合计	10,744,557.68	6,858,307.11

5.38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	55,251,101.87	47,273,668.46
财产保险费	19,347.37	3,780,385.16
职务消费	817,824.32	532,868.44
办公费	3,390,354.88	2,935,768.30
差旅费	2,735,469.32	2,787,801.58
运输费	1,508,299.03	1,010,253.20
修理费	1,120,592.08	880,091.39
租赁费	2,151,657.87	2,306,813.24
物业水电费	1,542,196.90	1,715,046.47
排污费	1,200,000.00	1,202,878.00
绿化费	260,000.00	256,666.68
检验费	440,779.04	450,952.53
中介机构费用	3,742,448.56	4,638,085.65
物料消耗	1,026,689.48	1,085,457.84
税费	2,755,166.03	1,507,141.39
投标费	708,385.00	104,700.18
业务招待费	1,719,137.13	4,385,863.66
折旧	6,372,835.85	7,995,052.44
无形资产摊销	9,416,045.33	2,541,307.87
广告宣传费	633,408.00	752,228.00
员工补偿费	2,500,000.00	
技术服务费	13,346,542.35	
工程项目收入截止时点后费用	15,051,922.20	
其他	5,033,768.33	4,725,254.30
合计	132,743,970.94	92,868,284.78

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,058,894.96	28,335,560.47
减：利息收入	978,957.10	1,991,742.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	239,304.26	148,304.58
其他		
合计	24,319,242.12	26,492,122.94

5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	8,846,659.82	41,580,167.30
2.存货跌价损失	-147,154.23	2,755,262.78
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失	1,720,154.24	9,292,647.00
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.长期应收款减值损失	17,927,819.60	
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合计	28,347,479.43	53,628,077.08

5.41 投资收益

5.41.1 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-972,930.08	-563,720.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	105,690.00	2,995,677.02
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	1,011,479.01	-188,550.52
合计	144,238.93	2,243,405.85

“其他”项：其中 1,118,567.11 元为“长期应收款”本期收到款项部分对应确认的“未实现融资收益”；-107,088.10 元为天鹰公司长期股权投资差额本期摊销金额。

5.41.2 持有可供出售金融资产取得的投资收益

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
西藏天路邛崃水业有限责任公司		2,889,987.02	因受托方未如期支付前期委托经营收益款项，本期未再计提

			委托经营收益
西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00	本期分红
合计	105,690.00	2,995,677.02	

5.41.3 按权益法核算的长期股权投资收益

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的原因
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	183,194.12	190,165.25	按被投资单位经审计净利润确认
西藏高新建材集团有限公司	-1,156,124.20	-753,885.90	按被投资单位经审计净利润确认
合计	-972,930.08	-563,720.65	

公司投资收益不存在收回有重大限制的情形。

5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		40,159.14	
其中：固定资产处置利得		40,159.14	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,548,043.69	14,634,118.36	1,548,043.69
其他	46,281.00	12,442,349.50	46,281.00
合计	1,594,324.69	27,116,627.00	1,594,324.69

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国资委培训经费	1,145,543.69	219,213.89	与收益相关
分摊余热发电政府拨款	402,500.00	402,500.00	与资产相关
企业扶持金		6,326,263.11	与收益相关
企业激励奖金		7,686,141.36	与收益相关
合计	1,548,043.69	14,634,118.36	

5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		20,477,431.56	
其中：固定资产处置损失		20,477,431.56	
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
税收滞纳金	279,952.33	986,921.48	279,952.33
罚没、赔偿支出	90,954.75	150,400.00	90,954.75
其他支出	1,541,261.53	3,233,168.20	1,541,261.53
合计	1,912,168.61	24,847,921.24	1,912,168.61

其中，“营业外支出/其他”中主要系对外捐赠支出。

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

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	36,950,616.41	29,479,690.69
递延所得税调整	-1,409,399.98	-5,015,387.11
合计	35,541,216.43	24,464,303.58

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	146,746,665.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,011,999.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,765,504.06
非应税收入的影响	-37,699.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674,505.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-121,358.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,248,264.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	35,541,216.43

5.45 净资产收益率和每股收益的计算过程

5.45.1 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	63,705,168.90	4,871,898.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	63,847,044.93	4,510,757.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,066,905,910.58	1,061,644,417.44
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份数	f	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	-4,942,002.63	389,594.77
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	0.51	6
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	5.80%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	5.81%

5.45.2 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	547,200,000.00	547,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	547,200,000.00	547,200,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	63,705,168.90	4,871,898.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	63,847,044.93	4,510,757.92
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.12
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div i$	0.12

5.45.3 稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	547,200,000.00	547,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g \div e-h$	547,200,000.00	547,200,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	K	63,705,168.90	4,871,898.37	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	63,847,044.93	4,510,757.92	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.12	0.01
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.12	0.01

5.46 现金流量表项目注释

5.46.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
保函资金收回	41,162,520.00
西藏汽车工业贸易有限责任公司往来汇款	10,103,850.00
保证金	15,680,860.16
利息收入	978,957.10
经营租赁收入	1,641,954.73
收到其他款项	17,368,691.44
合计	86,936,833.43

5.46.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
各项保证金	139,360,614.05
代付运费	11,172,824.51
支付西藏联诚矿业开发有限公司	1,000,000.00
办公、差旅费、业务招待费、广告费	8,511,369.33
运输费、修理、物料消耗、绿化费	3,915,580.59
租赁费	2,151,657.87
中介机构费	3,742,448.56
物业水电费	1,542,196.90
其他费用及往来款项	48,953,733.67
合计	220,350,425.48

5.47 现金流量表补充资料

5.47.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	111,205,449.40	33,357,980.54
加: 资产减值准备	28,347,479.43	53,628,077.08
固定资产折旧	67,138,606.08	63,940,209.48
无形资产摊销	9,416,045.33	2,541,307.87
长期待摊费用摊销	3,917,980.27	2,559,798.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-40,159.14
固定资产报废损失		20,477,431.56
公允价值变动损失		
财务费用	25,058,894.96	28,335,560.47
投资损失	-144,238.93	-2,243,405.85
递延所得税资产减少	-1,409,399.98	-5,015,387.11
递延所得税负债增加		
存货的减少	198,196,111.49	-13,937,563.91
经营性应收项目的减少	-187,308,750.46	-87,958,794.21
经营性应付项目的增加	-98,158,743.70	102,710,098.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,259,433.89	198,355,153.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	256,345,239.59	295,117,386.38
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	-38,772,146.79	-252,575,197.7

5.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金	256,345,239.59	295,117,386.38
其中: 库存现金	1,240,584.19	11,108,102.75
可随时用于支付的银行存款	255,104,655.40	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	256,345,239.59	295,117,386.38

附注 6 关联方及关联交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司	国有企业	西藏拉萨	多吉罗布	建筑设备安装、房地产开发等

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西藏天路建筑工业集团有限公司	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。

6.2 本企业的子公司情况

6.2.1 基础信息

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	股份公司	西藏拉萨	达娃次仁
西藏天源路桥有限公司	控股子公司	有限责任公司	西藏拉萨	骆春煌
西藏天路矿业开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	西藏拉萨	明玛
西藏天鹰公路技术开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	西藏拉萨	扎西尼玛
西藏昌都高争建材股份有限公司	控股子公司	股份公司	西藏昌都	多吉罗布
西藏高争商品混凝土有限责任公司	控股孙公司	有限责任公司	西藏拉萨	邵福智
日喀则市高争水泥有限责任公司	控股孙公司	有限责任公司	西藏日喀则	黄文本
日喀则市高莲商混有限责任公司	控股孙公司	有限责任公司	西藏日喀则	任文明
西藏藏中建材股份有限公司	控股孙公司	股份公司	西藏拉萨	多吉罗布

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西藏高争建材股份有限公司	水泥生产销售	38,110.00	71.82	71.82	71091612-8
西藏天源路桥有限公司	公路工程施工	10,000.00	93.40	93.40	71091705-9
西藏天路矿业开发有限公司	矿产品选冶、深加工及销售	4,000.00	90.00	90.00	78351999-1
西藏天鹰公路技术开发有限公司	公路工程技术、公路工程监理、	200.00	100.00	100.00	73554498-1
西藏昌都高争建材股份有限公司	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责任公司	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	水泥生产及销售	1,409.00	67.30	67.30	71091877-2
日喀则市高莲商混有限责任公司	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	建材销售	14,000.00	78.00	78.00	06467511-1

6.2.2 对企业集团重要的子公司少数股东持有的权益

子公司全称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	少数股东权益余额
西藏高争建材股份有限公司	28.18	28.18	51,493,615.41	12,741,016.89	267,632,195.86
西藏天源路桥有限公司	6.60	6.60	310,360.69		3,473,043.45
西藏昌都高争建材股份有限公司	38.00	38.00	-2,421,077.07		25,126,256.08

6.2.3 少数股东持有的权益对企业集团重要的子公司主要财务信息

项目	期末数/本期发生额			期初数/上期发生额		
	高争建材	天源路桥	昌都高争	高争建材	天源路桥	昌都高争
流动资产	635,684,553.74	130,298,820.50	35,464,644.83	542,426,951.78	114,448,298.89	39,635,742.81
非流动资产	813,989,943.60	2,855,398.57	572,009,205.93	669,751,610.46	2,674,265.16	387,227,084.68
资产合计	1,449,674,497.34	133,154,219.07	607,473,850.76	1,212,178,562.24	117,122,564.05	426,862,827.49
流动负债	455,706,147.10	80,532,348.64	541,352,124.22	349,945,351.00	126,803,926.91	154,369,845.51
非流动负债	35,451,996.42			40,048,286.11		200,000,000.00
负债合计	491,158,143.52	80,532,348.64	541,352,124.22	389,993,637.11	126,803,926.91	354,369,845.51
净资产	958,516,353.82	52,621,870.43	66,121,726.54	822,184,925.13	-9,681,362.86	72,492,981.98
营业收入	941,214,827.83	106,391,578.50		730,560,853.17	102,059,086.92	
净利润	181,544,405.52	2,303,233.29	-6,371,255.44	129,396,587.82	-25,696,761.85	-7,497,605.45
其他综合收益						
综合收益总额	181,544,405.52	2,303,233.29	-6,371,255.44	129,396,587.82	-25,696,761.85	-7,497,605.45

6.3 本企业的联营企业情况

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	联营企业	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	联营企业	68681113-0

6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西藏天路物业管理有限公司	受同一控制人控制	78352493-4
西藏天路置业有限公司	受同一控制人控制	783520837
西藏林芝毛纺厂	受同一控制人控制	21967106-0
西藏林芝天路房地产开发有限公司	受同一控制人控制	78354210-4
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	受同一控制人控制	09959163-9
西藏联诚矿业开发有限公司	其他关联方	74191986-6

6.5 关联交易情况

6.5.1 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西藏林芝毛纺厂	水泥销售	市场价格			5,673,188.03	0.84
西藏天路建筑工业集团有限公司	施工收入	市场价格	19,304,969.45	4.20		

6.5.2 采购商品、接受劳务的关联交易

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	443,530.56	100	428,102.36	100
西藏天路物业管理有限公司	会务费	市场价格	60,659.50	1.79		

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费为443,530.56元。

6.5.3 关联租赁情况

①公司出租情况

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	2014-1-1	2014-12-31	协议价格	611,046.00

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公司承租情况

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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
天路集团	天路股份	土地使用权等	2012-1-1	2016-12-31	协议价格	313,451.68
天路集团	天源路桥	土地使用权	2012-1-1	2016-12-31	协议价格	5,568.00

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。

2012年1月1日,天路集团与本公司的子公司西藏天源路桥有限公司(以下简称“天源路桥”)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。

6.6 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收账款	西藏天路建筑工业集团有限公司	22,120,921.82	6,241,509.60
应收账款	林芝房地产开发有限公司	398,221.99	
其他应收款	西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	7,999,798.00

其他应收款	西藏联诚矿业开发有限公司	5,100,844.24	4,000,000.00
预收账款	西藏天路建筑工业集团有限公司		736,273.00
其他应付款	西藏天路建筑工业集团有限公司		4,725,705.00

期末应收西藏天路建筑工业集团有限公司 22,120,921.82 元中的 18,002,957.60 元 (期初余额为 6,241,509.60 元) 系拉萨市拉萨河 (城区段) 综合治理工程 (3# 闸) 项目管理办公室委托西藏天路建筑工业集团有限公司代其支付的工程款项。

6.7 关联方之间资金拆借

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。

合同约定借款期限为两年, 从 2013 年 7 月 8 日至 2015 年 7 月 7 日, 到期一次偿还本金, 按季支付利息; 年利率为固定利率 10%, 按季结息, 结息日固定为每季度最后一月的第 20 日。

6.8 其他关联交易

6.8.1 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# 拦河闸治导工程、为完成合同工程所需的其他一切措施和临时工程等, 项目总造价为 196,476,536.68 元 (其中合同金额为 181,447,045.00 元, 另有拉萨市拉萨河 (城区段) 综合治理工程 (3# 闸) 项目管理办公室已确认但暂未计量工程额 15,029,491.68 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 12 月 31 日, 天路集团代西藏自治区拉萨市人民政府向本公司支付 163,444,087.40 元工程款, 本公司向天路集团支付民工保证金 7,999,798.00 元。

6.8.2 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。

截止 2014 年 12 月 31 日, 公司与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累计结算 118,124,045.14 元, 收到款项 94,943,891.24 元。

6.9 关键管理人员薪酬

本年度本公司关键管理人员从本公司领取报酬为 181.43 万元, 从股东单位领取报酬为 89.93 万元。

附注 7 或有事项的说明

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, 本公司提供保证担保。本期已还款 400 万元, 累计还款 500 万元。

附注 8 承诺事项的说明

截止报告期末, 本公司无应披露的其他重大承诺事项。

附注 9 资产负债表日后事项

2015 年 4 月 3 日, 经公司第四届董事会第四十五次会议, 审议并通过了《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》: 公司拟向全体股东每 10 股派 0.5 元现金红利 (含税), 本年度不进行资本公积金转增股本。上述决议尚需股东大会会议表决确定。

附注 10 母公司财务报表主要项目注释

10.1 应收账款

10.1.1 分类

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	157,385,012.19	42.01	46,328,918.57	29.44
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	13,097,557.31	3.50		
正常信用风险组合	204,067,487.47	54.48	21,109,517.98	10.34
组合小计	217,165,044.78	57.98	21,109,517.98	9.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,804.02	0.01	24,804.02	100.00
合计	374,574,860.99	100.00	67,463,240.57	18.01
净额	307,111,620.42			

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	199,198,692.93	70.16	52,636,922.67	26.42
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	2,907,508.71	1.02		
正常信用风险组合	81,787,854.03	28.81	12,785,168.61	15.63
组合小计	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应收账款	24,987.17	0.01	24,987.17	100.00
合计	283,919,042.84	100.00	65,447,078.45	23.05
净额	218,471,964.39			

①应收账款种类的说明

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。

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	114,490,818.17	3,434,724.55	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	41,053,734.73	41,053,734.73	100	历年累积的质保金等,年限较长预计不可收回
合计	157,385,012.19	46,328,918.57		

③组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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	139,102,510.06	68.16	6,955,125.50	61,325,066.56	74.98	3,066,253.33
1至2年	46,790,445.94	22.93	3,743,235.68	5,615,656.00	6.87	449,252.48
2至3年	5,449,924.00	2.67	544,992.40	4,144,409.00	5.07	414,440.90
3至5年	5,716,886.14	2.80	2,858,443.07	3,695,001.14	4.52	1,847,500.57
5年以上	7,007,721.33	3.44	7,007,721.33	7,007,721.33	8.56	7,007,721.33
合计	204,067,487.47	100.00	21,109,517.98	81,787,854.03	100.00	12,785,168.61

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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(7户)	24,804.02	24,804.02	100.00	预计无法收回

10.1.2 期末余额中应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况

关联方	期末金额	年初金额
西藏天路建筑工业集团有限公司	22,120,921.82	6,241,509.60
西藏高争建材股份有限公司	1,917,044.64	2,907,508.71
西藏昌都高争建材股份有限公司	11,180,512.67	
合计	35,218,479.13	9,149,018.31

10.1.3 应收账款余额前五名单位情况

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	125,405,282.99	累积发生	33.48
西藏拉萨饭店	非关联方	65,163,072.62	1年以内	17.40
中铁八局集团有限公司拉日铁路指挥部	非关联方	37,455,647.54	2年以内	10.00
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	6.44
西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会	非关联方	23,180,153.89	1年以内	6.19
合计		275,345,113.64		73.51

10.2 其他应收款

10.2.1 分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,157,857.40	32.13	2,644,735.72	3.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	106,996,312.62	39.00		
正常信用风险组合	79,113,263.52	28.84	9,345,812.37	11.81
组合小计	186,109,576.14	67.84	9,345,812.37	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	95,206.32	0.03	95,206.32	100.00
合计	274,362,639.86	100.00	12,085,754.41	4.41
净额	262,276,885.45			

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	117,351,994.16	64.18		
正常信用风险组合	65,400,750.99	35.77	7,156,234.84	10.94
组合小计	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款	95,206.32	0.05	95,206.32	100.00
合计	182,847,951.47	100.00	7,251,441.16	3.97
净额	175,596,510.31			

①其他应收款种类的说明

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期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	88,157,857.40	2,644,735.72	3	国家资金项目,形成坏账损失可能性小

③组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		年初数	
	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	26,890,971.79	33.99	1,341,333.09	60,143,918.98	91.96	3,007,195.95
1至2年	47,374,000.62	59.88	3,789,920.05	939,772.67	1.44	75,181.81
2至3年	554,854.74	0.70	55,485.47	254,037.10	0.39	25,403.71
3至5年	268,725.23	0.34	134,362.62	2,701,662.75	4.13	2,687,093.88
5年以上	4,024,711.14	5.09	4,024,711.14	1,361,359.49	2.08	1,361,359.49
合计	79,113,263.52	100.00	9,345,812.37	65,400,750.99	100.00	7,156,234.84

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	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		

10.2.2 期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况

关联方	期末金额	年初金额
西藏昌都高争建材股份有限公司	103,040,353.74	73,000,000.00
西藏天鹰公路技术开发有限公司	3,955,958.88	3,585,626.50
西藏天源路桥有限公司		40,766,367.66
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	7,999,798.00
西藏联诚矿业开发有限公司	5,100,844.24	4,000,000.00
合计	120,096,954.86	129,351,792.16

10.2.3 其他应收款余额前五名单位情况

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(%)
西藏昌都高争建材股份有限公司	关联方	103,040,353.74	2年以内	37.56
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	88,157,857.40	1年以内	32.13
中铁十九局拉萨河3号闸项目部	非关联方	23,346,520.27	2年以内	8.51
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	1-2年	7.15
西藏天路建筑工业集团有限公司	关联方	7,999,798.00	1-2年	2.92
合计		242,148,208.41		88.27

10.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本 (万元)	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
-------	------	-------------	------	------	------	---------------

西藏天源路桥有限公司	成本法	1,515.13	40,151,313.79	60,000,000.00	100,151,313.79	93.40
西藏高争建材股份有限公司	成本法	47,538.80	491,027,990.34		491,027,990.34	71.82
西藏天路矿业开发有限公司	成本法	2,200.00	36,161,673.54		36,161,673.54	90.00
西藏天鹰公路技术开发有限公司	成本法	326.00	4,185,000.00		4,185,000.00	100.00
雅江经贸培训管理有限公司	权益法	1,222.75	9,274,146.72	183,194.12	9,457,340.84	45.00
西藏高新建材集团有限公司	权益法	6,000.00	56,574,284.81	20,671,875.80	77,246,160.61	30.00
西藏昌都高争建材股份有限公司	成本法	5,208.00	52,080,000.00		52,080,000.00	62.00
合计		64,010.68	689,454,409.20	80,855,069.92	770,309,479.12	

被投资单位	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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
西藏天源路桥有限公司	93.40				
西藏高争建材股份有限公司	71.82				
西藏天路矿业开发有限公司	90.00				
西藏天鹰公路技术开发有限公司	100.00				
雅江经贸培训管理有限公司	45.00				
西藏高新建材集团有限公司	30.00				
西藏昌都高争建材股份有限公司	62.00				
合计					

10.4 营业收入、营业成本

10.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	459,154,017.21	946,333,922.27
其中：主营业务收入	439,079,421.45	911,701,412.46
其他业务收入	20,074,595.76	34,632,509.81
营业成本	419,541,265.41	910,123,411.94
其中：主营业务成本	397,426,424.16	880,815,624.86
其他业务支出	22,114,841.25	29,307,787.08

10.4.2 主营业务（分行业）

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	439,079,421.45	397,426,424.16	911,701,412.46	880,815,624.86
其他行业				
合计	439,079,421.45	397,426,424.16	911,701,412.46	880,815,624.86

10.4.3 主营业务（分产品）

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	127,196,377.06	103,510,024.85	301,039,234.34	361,158,575.81
房建工程	277,101,037.24	263,855,233.79	104,186,720.91	107,931,774.12
铁路工程	6,807,672.46	9,822,676.55	337,973,255.22	281,886,884.04
水利工程	27,974,334.69	20,238,488.97	168,502,201.99	129,838,390.89
合计	439,079,421.45	397,426,424.16	911,701,412.46	880,815,624.86

10.4.4 主营业务（分地区）

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	439,079,421.45	397,426,424.16	911,701,412.46	880,815,624.86

10.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会	117,991,997.77	25.70
重庆市交通工程监理咨询有限责任公司	79,788,192.54	17.38
华新装备工程有限公司	59,058,116.38	12.86
西藏昌都高争建材股份有限公司	58,775,348.29	12.80
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	31,671,051.35	6.90
合计	347,284,706.33	75.64

10.5 投资收益

10.5.1 投资收益明细

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,471,959.96	134,351,557.42
权益法核算的长期股权投资收益	-972,930.08	-563,720.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	105,690.00	2,995,677.02
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	1,118,567.11	-81,462.42
合计	32,723,286.99	136,702,051.37

“其他”为“长期应收款”本期收到款项部分对应确认的“未实现融资收

益”。

10.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏高争建材股份有限公司	32,471,959.96	134,351,557.42	本期分配股利

10.5.3 持有可供出售金融资产取得的投资收益

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
西藏天路邛崃水业有限责任公司		2,889,987.02	因受托方未如期支付前期委托经营收益款项，本期未再计提委托经营收益
西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00	本期分红
合计	105,690.00	2,995,677.02	

10.5.4 按权益法核算的长期股权投资收益

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	183,194.12	190,165.25	按被投资单位经审计净利润确认
西藏高新建材集团有限公司	-1,156,124.20	-753,885.90	按被投资单位经审计净利润确认
合计	-972,930.08	-563,720.65	

10.6 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,154,869.88	71,145,740.61
加: 资产减值准备	25,133,124.34	21,651,645.26
固定资产折旧	2,782,591.32	4,014,506.52
无形资产摊销	1,350,000.00	1,350,000.00
长期待摊费用摊销	1,417,980.27	2,559,798.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		9,587,703.08
公允价值变动损失		
财务费用	17,545,274.91	24,309,317.25
投资损失	-32,723,286.99	-136,702,051.37
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	243,437,466.65	-12,007,458.05
经营性应收项目的减少	-157,083,582.72	-4,520,623.42
经营性应付项目的增加	-108,361,144.22	101,554,293.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,656,446.32	82,942,871.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	95,313,094.09	124,960,098.32
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	-29,647,004.23	-141,796,511.00

附注 11 补充资料

11.1 本年度非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,548,043.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,865,887.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
捐赠实物收到增值税返还		
所得税影响额	-4,037.34	
少数股东权益影响额 (税后)	180,005.23	
合计	-141,876.03	

11.2 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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
预付款项	38,065,115.83	71,160,253.04	-33,095,137.21	-46.51	主要系子公司昌都高争项目建设设备到货及土建项目进度结算所致
应收票据	16,825,821.00		16,825,821.00	100.00	主要系子公司高争股份本期收到客户票据结算所致
其他应收款	215,922,761.15	114,488,639.94	101,434,121.21	88.60	主要系支付新中标项目保证金所致
存货	325,760,176.88	523,809,134.14	-198,048,957.26	-37.81	主要系本期对完工项目进行结算所致
长期应收款		19,845,252.49	-19,845,252.49	-100.00	本期全额计提减值所致
在建工程	637,873,292.68	384,181,614.54	253,691,678.14	66.03	主要系子公司昌都高争本期增加水泥生产线工程以及子公司高争建材新建水泥磨所致
长期待摊费用	22,500,000.00	1,417,980.27	21,082,019.73	1,486.76	主要系孙公司藏中建材支付员工补偿款所致
其他非流动资产	57,271,224.04	535,440.51	56,735,783.53	10,596.1	联诚矿业5,000万元股权转让履约保证金重分类以及非流动资产预付款项重分类所致
预收款项	110,924,648.90	80,043,744.63	30,880,904.27	38.58	子公司高争建材冬季促销提前收款所致
应交税费	30,029,842.88	12,361,111.36	17,668,731.52	142.94	期末预缴税费重分类致其他流动资产所致
应付股利	6,357,865.65	39,073,361.17	-32,715,495.52	-83.73	子公司高争建材上期股利分配部分在本期支付, 本期分配股利已于本期支付
营业收入	1,415,827,375.50	1,745,372,440.29	-329,545,064.79	-18.88	本期建材方面, 水泥销售大幅增长, 但建筑施工方面收入大幅下降, 导致总收入及总成本下降; 本期水泥平均售价及成本均下降, 但成本下降幅度小于售价下降幅度, 导致水泥毛利有所下降
营业成本	1,041,999,750.33	1,465,297,223.26	-423,297,472.93	-28.89	
销售费用	10,744,557.68	6,858,307.11	3,886,250.57	56.66	子公司高争建材本期改变销售模式, 加大促销力度所致
管理费用	132,743,970.94	92,868,284.78	39,875,686.16	42.94	主要系子公司高争建材本期聘请专门管理团队超额完成指标计提奖励基金及天路股份调整项目收入时点, 收入时点之后发生费用计入当期损益所致
资产减值损失	28,347,479.43	53,628,077.08	-25,280,597.65	-47.14	主要系上期计提固定资产减值所致
投资收益	144,238.93	2,243,405.85	-2,099,166.92	-93.57	主要系本期不再确认邛崃水业委托经营收益所致
营业外收入	1,594,324.69	27,116,627.00	-25,522,302.31	-94.12	主要系上期清理不需支付的其他应付款所致
营业外支出	1,912,168.61	24,847,921.24	-22,935,752.63	-92.30	主要系上期清理固定资产损失增加所致

附注 12 财务报告的批准

本年度财务报告已于 2015 年 4 月 3 日经公司第四届第四十五次董事会会议批准。

西藏天路股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一五年四月三日