

西藏建工建材集团有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022042004723
报告名称：	西藏建工建材集团有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	中天运[2022]审字第 90030 号
被审（验）单位名称：	西藏建工建材集团有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 29 日
签字人员：	李峰(140100710033)， 葛振新(110001910100)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并股东权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 股东权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2022]审字第 90030 号

西藏建工建材集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西藏建工建材集团有限公司（以下简称西藏建工集团）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏建工集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏建工集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

西藏建工集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估西藏建工集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西藏建工集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏建工集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西藏建工集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏建工集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就西藏建工集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日



合并资产负债表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,696,074,833.27	4,818,114,119.19
交易性金融资产	五（二）		8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	212,297,361.00	197,863,817.60
应收账款	五（四）	2,729,896,016.79	1,781,738,623.08
应收款项融资	五（五）	17,389,319.00	755,600.00
预付款项	五（六）	281,825,078.47	219,904,387.21
其他应收款	五（七）	697,974,786.89	1,138,269,038.11
其中：应收利息	五（七）	2,683,574.76	503,268.19
应收股利	五（七）	449,380.00	105,690.00
存货	五（八）	1,304,465,324.85	770,251,873.54
合同资产	五（九）	1,317,174,283.01	1,250,573,676.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	20,039,660.96	31,189,932.25
其他流动资产	五（十一）	220,174,641.09	1,412,130,449.96
流动资产合计		12,497,311,305.33	11,628,791,517.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五（十二）		127,809,917.18
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十三）	52,081,546.56	179,965,121.03
长期股权投资	五（十四）	592,382,295.78	419,666,586.53
其他权益工具投资	五（十五）	785,951,614.17	605,135,840.36
其他非流动金融资产	五（十六）		5,368,920.90
投资性房地产	五（十七）	123,640,557.45	126,782,437.18
固定资产	五（十八）	4,673,441,998.47	3,712,512,737.38
在建工程	五（十九）	768,970,673.11	1,195,518,986.75
使用权资产	五（二十）	29,772,552.89	
油气资产			
无形资产	五（二十）	2,342,346,178.89	2,032,941,038.27
开发支出		1,505,830.14	
商誉	五（二十一）	207,488,003.86	207,488,003.86
长期待摊费用	五（二十二）	60,061,808.00	50,666,292.50
递延所得税资产	五（二十三）	61,691,205.81	32,451,806.98
其他非流动资产	五（二十四）	1,066,115,730.69	1,169,511,425.92
非流动资产合计		10,765,449,995.82	9,865,819,114.84
资产总计		23,262,761,301.15	21,494,610,631.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：江玉君

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十五）	1,952,127,247.07	1,533,910,361.55
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	69,109,846.71	99,715,372.88
应付账款	五（二十七）	2,395,098,891.29	1,771,869,869.48
预收款项	五（二十八）		55,965,490.17
合同负债	五（二十九）	239,807,926.41	139,626,291.16
应付职工薪酬	五（三十）	104,476,138.09	119,537,889.90
应交税费	五（三十一）	88,650,563.24	136,332,136.26
其他应付款	五（三十二）	681,386,266.06	606,661,405.43
其中：应付利息	五（三十二）	23,954,232.43	17,403,446.16
应付股利	五（三十二）	42,532,852.17	49,612,644.91
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	1,058,837,027.89	807,949,282.27
其他流动负债	五（三十四）	22,056,411.19	719,269,374.66
流动负债合计		6,611,550,317.95	5,990,837,473.76
非流动负债：			
长期借款	五（三十五）	3,388,850,548.27	4,308,899,163.56
应付债券	五（三十六）	2,191,750,558.65	383,895,955.47
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	五（三十七）	457,385,485.67	382,784,016.60
租赁负债		16,601,799.97	
长期应付职工薪酬	五（三十八）	29,411,300.00	29,411,300.00
预计负债	五（三十九）	5,985,338.81	4,101,412.55
递延收益	五（四十）	40,288,464.96	42,066,973.75
递延所得税负债	五（二十三）	10,585,193.34	8,139,047.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,140,858,689.67	5,159,297,869.11
负债合计		12,752,409,007.62	11,150,135,342.87
所有者权益：			
股本	五（四十一）	800,000,000.00	371,565,763.56
其他权益工具	五（四十二）	83,022,577.52	83,058,687.40
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五（四十三）	3,102,046,832.94	3,330,603,558.89
减：库存股			-
其他综合收益	五（四十四）	24,520,393.70	35,814,845.18
专项储备	五（四十五）	24,025,377.73	57,892,109.54
盈余公积	五（四十六）	144,278,095.69	140,442,318.58
一般风险准备*			
未分配利润	五（四十七）	1,560,626,731.63	1,623,191,394.33
归属于母公司所有者权益合计		5,738,520,009.21	5,642,568,677.48
少数股东权益		4,771,832,284.32	4,701,906,611.54
所有者权益（或股东权益）合计		10,510,352,293.53	10,344,475,289.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,262,761,301.15	21,494,610,631.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：汪玉君



合并利润表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021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	五（四十八）	9,241,391,688.43	8,552,473,411.66
其中：营业收入	五（四十八）	9,241,391,688.43	8,552,473,411.66
二、营业总成本		9,090,747,505.64	7,608,165,738.07
其中：营业成本	五（四十八）	7,873,012,054.02	6,125,715,323.91
税金及附加	五（四十九）	41,460,998.41	52,843,801.00
销售费用	五（五十）	95,530,300.96	430,342,579.34
管理费用	五（五十一）	743,068,345.54	671,673,296.57
研发费用	五（五十二）	164,644,539.38	177,516,683.74
财务费用	五（五十三）	173,031,267.33	150,074,053.51
其中：利息费用	五（五十三）	217,662,190.83	204,498,793.38
利息收入	五（五十三）	52,418,071.74	61,136,729.46
加：其他收益	五（五十四）	4,115,140.43	11,305,931.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	43,880,565.74	104,116,788.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十五）	-402,964.50	69,185,582.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	139,222.02	80,745.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十七）	-90,003,150.59	-4,685,185.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十八）	-20,157,557.32	-10,499,098.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十九）	-1,193,057.88	-45,799,016.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,425,345.19	998,827,839.37
加：营业外收入	五（六十）	86,287,660.62	25,553,718.86
减：营业外支出	五（六十一）	11,718,785.66	18,096,418.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,994,220.15	1,006,285,139.48
减：所得税费用	五（六十二）	30,326,263.65	109,732,329.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,667,956.50	896,552,809.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,667,956.50	896,552,809.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：		131,667,956.50	896,552,809.71
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		83,046,206.08	498,957,861.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,621,750.42	397,594,948.20
六、其他综合收益的税后净额		37,340,525.19	11,252,952.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,294,451.48	-14,441,255.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-11,294,451.48	7,234,734.07
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-11,294,451.48	7,234,734.07
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-21,675,990.02
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			-21,675,990.02
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48,634,976.67	25,694,208.57
七、综合收益总额		169,008,481.69	907,805,762.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,327,298.94	383,153,692.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		131,681,182.75	524,652,070.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021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		9,854,021,102.47	8,190,870,831.25
收到的税费返还		54,293,870.16	1,086,675.39
收到其他与经营活动有关的现金		3,872,182,020.43	1,625,802,458.02
经营活动现金流入小计		13,780,496,993.06	9,817,759,964.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,699,713,400.55	5,911,477,949.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,026,321,723.06	759,266,137.46
支付的各项税费		366,570,351.13	413,363,471.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,783,000,937.55	2,020,823,803.89
经营活动现金流出小计		13,875,606,412.29	9,104,931,362.64
经营活动产生的现金流量净额		-95,109,419.23	712,828,602.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,304,799,023.24	3,081,306,963.93
取得投资收益收到的现金		200,145,134.58	39,819,077.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,953,082.14	569,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		797,933.56	
收到其他与投资活动有关的现金		1,046,356,138.25	1,729,110,941.39
投资活动现金流入小计		2,563,051,311.77	4,850,806,455.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,822,782.82	1,174,757,708.55
投资支付的现金		1,443,239,180.80	3,312,680,218.67
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		77,941.84	
支付其他与投资活动有关的现金		13,720,158.10	2,572,117,462.18
投资活动现金流出小计		2,104,860,063.56	7,059,555,389.40
投资活动产生的现金流量净额		458,191,248.21	-2,208,748,933.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,100,000.00	67,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,100,000.00	67,610,000.00
取得借款收到的现金		3,747,630,190.66	4,759,523,922.37
收到其他与筹资活动有关的现金		1,989,752,791.06	63,900,000.00
筹资活动现金流入小计		5,802,482,981.72	4,891,033,922.37
偿还债务支付的现金		3,450,676,060.15	3,402,533,731.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,142,938.37	319,565,471.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			55,293,726.75
支付其他与筹资活动有关的现金		103,482,902.05	154,279,863.92
筹资活动现金流出小计		5,313,301,900.57	3,876,379,067.03
筹资活动产生的现金流量净额		489,181,081.15	1,014,654,855.34
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			
		852,262,910.13	-481,265,476.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,746,990,547.77	5,228,256,024.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,599,253,457.90	4,746,990,547.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：汪玉君



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	371,565,763.56	-	83,058,697.40	3,349,237,573.65	-	35,814,845.18	57,892,109.54	140,442,318.58	-	1,725,912,080.50	4,701,905,611.54	10,465,829,989.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	371,565,763.56	-	83,058,697.40	3,330,603,568.89	-	35,814,845.18	57,892,109.54	140,442,318.58	-	1,623,191,394.33	4,701,905,611.54	10,344,475,289.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	428,434,236.44	-	-36,109.88	-228,556,725.95	-	-11,294,451.48	-3,866,731.81	3,895,777.11	-	-62,584,662.70	69,925,672.78	165,877,004.51	
（一）综合收益总额										48,621,750.42	131,681,182.75	169,008,481.69	
（二）所有者投入和减少资本											39,611,395.71	239,452,796.32	
1. 股东投入的普通股											65,100,000.00	65,100,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）所有者权益内部结转	428,434,236.44	-	-	-428,434,236.44	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	428,434,236.44	-	-	-428,434,236.44	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	800,000,000.00	-	83,022,577.52	3,102,046,832.94	-	24,520,393.70	24,025,377.73	144,278,095.69	-	1,560,626,731.63	4,771,832,284.32	10,510,352,289.53	

法定代表人：

Handwritten signature in blue ink

主管会计工作负责人：

Handwritten signature in blue ink

会计机构负责人：

Handwritten signature in blue ink

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元



项	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	371,585,783.56			649,722,515.61			46,180,607.20	20,418,124.56	119,133,856.12		1,039,145,075.92	445,191,563.92	2,691,357,506.29
加：会计政策变更													
前期差错更正							4,075,493.93	22,278,494.25			-1,705,141.98	17,802,052.27	16,096,910.31
同一控制下企业合并											354,819,556.35	3,470,678,839.25	6,674,465,287.28
其他													
二、本年期初余额	371,585,783.56			649,722,515.61			4,075,493.93	22,278,494.25			354,819,556.35	3,470,678,839.25	6,674,465,287.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	371,585,783.56			649,722,515.61			46,180,607.20	20,418,124.56	119,133,856.12		1,039,145,075.92	445,191,563.92	2,691,357,506.29

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		704,390,939.16	204,485,473.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）		
应收款项融资			
预付款项		5,015,340.79	382,566.65
其他应收款	十二（二）	435,086,133.88	536,412,979.99
其中：应收利息	十二（二）	410,713.34	246,428.04
应收股利	十二（二）	5,584,399.52	4,684,399.52
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,143,407.30	20,000,000.00
流动资产合计		1,145,635,821.13	761,281,020.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			367,746,446.92
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	5,272,575,713.64	5,121,468,730.63
其他权益工具投资		390,417,188.48	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,202,388.52	23,051,914.63
在建工程		1,441,140.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		325,671,471.47	316,454,048.13
使用权资产		10,406,838.23	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		110,000,000.00	
非流动资产合计		6,133,714,741.31	5,828,721,140.31
资产总计		7,279,350,562.44	6,590,002,160.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：汪玉君



母公司资产负债表（续）

编制单位：西藏建王建材集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	375,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		878,175.53	605,141.70
应交税费		839,783.48	696,492.72
其他应付款		19,326,633.97	98,509,642.25
其中：应付利息		8,953,941.21	253,462.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		170,281,706.16	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		491,326,299.14	574,811,276.67
非流动负债：			
长期借款		180,000,000.00	347,000,000.00
应付债券		989,930,754.85	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		450,000,000.00	370,000,000.00
租赁负债		10,027,396.45	
预计负债			
递延收益		1,796,771.19	2,010,146.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,631,754,922.49	719,010,146.58
负债合计		2,123,081,221.63	1,293,821,423.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		800,000,000.00	371,565,763.56
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,276,766,637.00	3,698,026,781.86
减：库存股			
其他综合收益		48,842,029.60	24,504,617.18
专项储备		-	
盈余公积		143,278,095.69	140,442,318.58
未分配利润		887,382,578.52	1,061,641,255.93
所有者权益（或股东权益）合计		5,156,269,340.81	5,296,180,737.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,279,350,562.44	6,590,002,160.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021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		1,650,000.00	
减：营业成本			
税金及附加		21,220.53	208,141.75
销售费用		-	
管理费用		58,895,169.62	40,971,796.40
研发费用		-	
财务费用		23,959,003.36	20,439,332.64
其中：利息费用			26,483,015.36
利息收入			6,053,436.94
加：其他收益		339,835.75	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	119,276,086.00	291,824,376.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,514.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,267,083.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,028.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,299,985.34	232,472,189.22
加：营业外收入		59,756.18	419,867.57
减：营业外支出		1,970.44	2,005,379.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,357,771.08	230,886,676.89
减：所得税费用			
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		38,357,771.08	230,886,676.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,357,771.08	230,886,676.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		24,337,412.42	-21,675,990.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			—
4. 企业自身信用风险公允价值变动			—
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,337,412.42	-21,675,990.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动		24,337,412.42	-21,675,990.02
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			—
4. 其他债权投资信用减值准备			—
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		62,695,183.50	209,210,686.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：江玉君



母公司现金流量表

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

2021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			
收到的税费返还		126,460.36	
收到其他与经营活动有关的现金		852,706,066.76	1,313,172,136.11
经营活动现金流入小计		852,832,527.12	1,313,172,136.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,304,385.60	
支付给职工以及为职工支付的现金		31,607,189.68	19,261,038.08
支付的各项税费		1,633,181.24	211,753.17
支付其他与经营活动有关的现金		958,462,105.17	1,534,942,597.25
经营活动现金流出小计		996,006,861.69	1,554,415,388.50
经营活动产生的现金流量净额		-143,174,334.57	-241,243,252.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,931,985.65
取得投资收益收到的现金		142,139,690.78	143,156,323.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,500.00	
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			1,729,047,042.73
投资活动现金流入小计		142,158,190.78	1,883,135,352.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,037,823.63	10,220,535.05
投资支付的现金		265,566,149.96	421,774,335.00
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			1,477,586,919.62
投资活动现金流出小计		268,603,973.59	1,909,581,789.67
投资活动产生的现金流量净额		-126,445,782.81	-26,446,437.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		833,000,000.00	867,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,833,000,000.00	917,000,000.00
偿还债务支付的现金		925,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,454,406.87	66,401,189.08
支付其他与筹资活动有关的现金		11,020,010.00	75,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,063,474,416.87	511,401,189.08
筹资活动产生的现金流量净额		769,525,583.13	405,598,810.92
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			
		499,905,465.75	137,909,121.20
加：期初现金及现金等价物余额		204,485,473.41	66,576,352.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		704,390,939.16	204,485,473.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

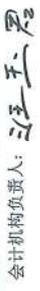


母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		371,565,763.56	-	-	-	3,698,026,781.86	-	24,504,617.18	-	140,442,318.58	1,061,641,255.93	5,296,180,737.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他						-25,894,160.69					-102,430,035.37	-128,324,196.06
二、本年初余额		371,565,763.56	-	-	-	3,672,132,621.17	-	24,504,617.18	-	140,442,318.58	959,211,220.56	5,167,856,541.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		428,434,236.44	-	-	-	-895,365,984.17	-	24,337,412.42	-	2,835,777.11	-71,828,642.04	-11,587,200.24
（一）综合收益总额								24,337,412.42			38,357,771.08	62,695,183.50
（二）所有者投入和减少资本						33,068,252.27						33,068,252.27
1.所有者投入的普通股						15,266,200.00						15,266,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配						17,802,052.27						17,802,052.27
1.提取盈余公积										2,835,777.11	-110,186,413.12	-107,350,636.01
2.对所有者（或股东）的分配										2,835,777.11	-2,835,777.11	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转		428,434,236.44				-428,434,236.44						
1.资本公积转增资本（或股本）		428,434,236.44				-428,434,236.44						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		800,000,000.00	-	-	-	3,276,766,637.00	-	48,842,029.60	-	143,278,095.69	887,382,578.52	5,156,269,340.81

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

项目	附注	上年金额						所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额		371,565,763.56	-	427,769,640.18	-	46,180,607.20	-	119,133,856.12	913,694,645.47	1,878,344,512.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		371,565,763.56	-	427,769,640.18	-	46,180,607.20	-	119,133,856.12	895,892,593.20	1,860,542,460.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	3,270,257,141.68	-	-21,675,990.02	-	21,308,462.46	165,748,662.73	3,435,638,276.85
(一) 综合收益总额						-21,675,990.02			230,886,676.89	209,210,686.87
(二) 所有者投入和减少资本				3,270,257,141.68						3,270,257,141.68
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,270,257,141.68						3,270,257,141.68
(三) 利润分配								21,308,462.46	-65,138,014.16	-43,829,551.70
1. 提取盈余公积								21,308,462.46	-21,308,462.46	
2. 对所有者(或股东)的分配									-43,829,551.70	-43,829,551.70
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额		371,565,763.56	-	3,698,026,781.86	-	24,504,617.18	-	140,442,318.58	1,061,641,255.93	5,296,180,737.11

法定代表人：汪玉君

会计机构负责人：汪玉君



汪玉君

汪玉君

西藏建工建材集团有限公司 财务报表附注

2021年1月1日——2021年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

西藏建工建材集团有限公司原名西藏高争(集团)有限责任公司，成立于2001年11月12日，注册号为：5400001000840。2017年10月28日经十届自治区人民政府第83次常务会议批复(西藏自治区人民政府藏政函【2017】312号文件)关于整合重组西藏高争建材集团有限公司，同意将西藏高争(集团)有限责任公司更名为西藏高争建材集团有限公司。2018年10月15日，公司股东由西藏国盛国有资产投资控股有限公司变更为西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。2018年10月24日，公司名称工商变更为西藏高争建材集团有限公司；2020年4月10日，经自治区人民政府第40次常务会议批复(西藏自治区人民政府藏政函【2020】20号文件)，关于同意整合重组西藏建工建材集团有限公司，由西藏高争建材集团有限公司、西藏天路置业集团有限公司、西藏国土生态绿化集团有限公司、西藏自治区建筑勘察设计院以及西藏建设投资有限公司重组成立西藏建工建材集团有限公司，成为西藏自治区人民政府国资委直接管理的一级商业类国有企业，集建材、民爆、建筑、投资等多个业务板块为一体的综合性产业集团。2020年4月1日，西藏高争建材集团有限公司工商更名为西藏建工建材集团有限公司，注册资本变更为37156万元；法定代表人：多吉罗布。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址：西藏拉萨市柳梧新区规划路2号(东西走向)

本公司总部办公地址：西藏拉萨市柳梧新区规划路2号(东西走向)

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质为非金属矿物制品业。

本公司主要从事建筑材料及其相关配套原辅材料的生产、制造及生产技术、装备的研究开发、销售；仓储(不含危险化学品)；建筑材料及相关领域的投资，资产经营与以上业务相关的技术咨询、信息服务，会展服务，矿产品、化工产品(不含危化物品)的加工及销售，房地产开发、经营管理；文化产业开发和经营管理。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

（四）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

（六）营业期限

2001 年 11 月 12 日至 2050 年 11 月 11 日。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十八）收入”。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告

准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”)，根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
西藏建工建材集团有限公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏高争投资有限公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏国土生态绿化集团有限公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏建设投资有限公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏天路置业集团有限公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏高争民爆股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起 执行	2020 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
西藏天路股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起 执行	2020 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行

(一) 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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

营业周期自公历 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）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损

益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将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；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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，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。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十六）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2)除应收账款和合同资产外,本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险:指金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加:指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;如逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准,与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

西藏天路股份有限公司

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

② 应收账款

应收账款组合 1：应收天路公司合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

应收账款组合 3：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运输局

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收履约保证金、农民工工资保证金

其他应收款组合 2：应收天路公司合并范围内关联方

其他应收款组合 3：应收其他款项

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④应收款项融资

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

西藏高争民爆股份有限公司

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元（含 100 万元）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元（含 100 万元）的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

合并范围关联方	公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项	不计提坏账准备
非合并范围关联方	除已单独计提减值准备以及与下属控股公司之间、下属控股公司之间以外的应收款项	账龄分析法

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：有确凿证据表明可收回性存在明显

差异，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利

率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。

详见本附注“三、（十）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、房地产开发成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

6、房地产业务

（1）房地产企业存货分类

房地产开发企业的存货主要包括库存材料、房地产开发成本、开发产品、分期收款开发产品、低值易耗品等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配记入各项开发产品成本。

（2）房地产开发成本计价方法

房地产开发企业未完工的开发产品，在开发过程中发生的各项费用支出通过房地产开发成本核算，在其发生时采用实际成本核算；产品竣工验收入库后，将其开发成本结转至开发产品。销售时按个别计价法结转其成本。

（3）开发用土地的核算方法

房地产企业取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，其相关的土地使用权计入房地产开发成本。取得土地使用权过程中发生的各项支出计入“房地产开发成本—土地开发成本”。项目整体开发时，将其全部转入“房地产开发成本—房屋开发成本”；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入“房地产开发成本—房屋开发成本”，期末未开发土地仍保留在“房地产开发成本—土地开发成本”。

（4）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

(5) 房地产企业存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司房地产企业存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）7、金融工具减值”中有关合同资产的会计处理。

(十五) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十六) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一

控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
----	----------------	------	---------

类别	预计使用寿命/摊销年限(年)	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	25-40	2.40-3.84	年限平均法
土地使用权	25-40	—	直线法
其他	25-40	—	直线法

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	25-40	4	2.40-3.84
机器设备	直线法	9-14	4	6.86-10.67
运输设备	直线法	8-12	4	8.00-12.00
办公、电子及其他设备	直线法	5-10	4	9.60-19.20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（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；（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；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方

面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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，能证明其有用性；（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十六）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济

利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 按时点确认的收入

本年公司货物销售收入，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

(三十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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,确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户

使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括交通工具、机械设备等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相

关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：持有上市公司可转换债券。

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价

和相关经营成本的预测。本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当

的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(三十四)“公允价值”披露。

(三十六) 重要会计政策和会计估计变更及其他调整的说明

1、重要会计政策变更

本公司母公司及除西藏高争民爆股份有限公司和西藏天路股份有限公司外其他子公司经各自董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

(1) 新收入准则的执行

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完工的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对合并报表的影响金额(2021年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；	合同负债	49,526,982.45
将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；	预收款项	55,965,490.17
将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务	其他流动负债	6,438,507.72

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对合并报表的影响金额(2021年1月1日)
相关的预收款项重分类至合同负债。		

(2) 新租赁准则的执行

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十二）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

① 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

② 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

于首次执行日，本公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

① 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

② 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影​​响列示如下：

合并报表

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
固定资产	3,715,229,659.07	-10,347,990.40		-10,347,990.40	3,704,881,668.67
使用权资产		10,347,990.40	19,318,503.95	29,666,494.35	29,666,494.35
一年内到期的非流动负债	807,949,282.27		9,094,687.52	9,094,687.52	817,043,969.79
长期应付款	382,784,016.60	-1,626,550.00		-1,626,550.00	381,157,466.60
租赁负债		1,626,550.00	10,223,816.43	11,850,366.43	11,850,366.43

母公司报表

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			156,689.57	156,689.57	156,689.57
一年内到期的非流动负债	391,003,000.00		78,344.79	78,344.79	78,344.79
租赁负债			78,344.79	78,344.79	78,344.79

(3) 资金集中管理相关列报的调整

2021年12月31日，财政部发布《企业会计准则解释第15号》，要求“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起实施。其中，按照衔接规定，本公司对该解释发布前财务报表未按照该解释规定列报的，按该解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

(4) 销售费用调整

根据财政部于2021年11月2日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。

上述变更将影响公司利润表中“营业成本”和“销售费用”，但不影响公司“营业收入”和“营业利润”，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。具体调整如下：

受影响的科目	累积影响金额		重分类的内容和原因
	合并报表	母公司报表	
销售费用	-336,993,632.54	0.00	针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本
营业成本	336,993,632.54	0.00	

(5) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2021 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2021 年 1 月 1 日账面金额			2021 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产	127,809,917.18	-127,809,917.18		
其他权益工具投资		127,809,917.18		127,809,917.18
应收票据	197,863,817.60			197,863,817.60
应收账款	1,781,789,023.08			1,781,789,023.08
其他应收款	1,244,290,906.01			1,244,290,906.01
其他流动资产	1,412,130,449.96			1,412,130,449.96
期初未分配利润				

(6) 清产核资影响期初数

项目	调整前	调整数	调整后
	2021年1月1日账面金额		2021年1月1日账面金额
存货	800,440,229.62	-30,188,356.08	770,251,873.54
固定资产	3,715,229,659.07	-2,716,921.69	3,712,512,737.38
应收账款	1,781,789,023.08	-106,021,867.90	1,675,767,155.18
其他应收款	1,244,290,906.01	-50,400.00	1,244,240,506.01
其他非流动资产	1,170,426,425.92	-915,000.00	1,169,511,425.92
应付账款	1,772,956,291.27	-1,086,421.79	1,771,869,869.48
其他应付款	624,112,828.38	-17,451,422.95	606,661,405.43
资本公积	3,349,237,573.65	-18,634,014.76	3,330,603,558.89
盈余公积	140,442,318.58	-221,252.04	140,221,066.54
期初未分配利润	1,725,912,080.50	-102,499,434.13	1,623,412,646.37

(6) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,818,114,119.19	4,818,114,119.19	-
交易性金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	197,863,817.60	197,863,817.60	-
应收账款	1,781,738,623.08	1,675,767,155.18	-105,971,467.90
应收款项融资	755,600.00	755,600.00	-
预付款项	219,904,387.21	219,904,387.21	-
其他应收款	1,138,269,038.11	1,244,240,506.01	105,971,467.90
存货	770,251,873.54	770,251,873.54	-
合同资产	1,250,573,676.11	1,250,573,676.11	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	31,189,932.25	31,189,932.25	-
其他流动资产	1,412,130,449.96	1,412,130,449.96	-
流动资产合计	11,628,791,517.0	11,628,791,517.05	0.00

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
	5		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	127,809,917.18	0	-127,809,917.18
其他债权投资			
长期应收款	179,965,121.03	179,965,121.03	-
长期股权投资	419,666,586.53	419,666,586.53	-
其他权益工具投资	605,135,840.36	733,025,757.54	127,889,917.18
其他非流动金融资产	5,368,920.90	5,368,920.90	-
投资性房地产	126,782,437.18	126,782,437.18	-
固定资产	3,712,512,737.38	3,712,512,737.38	-
在建工程	1,195,518,986.75	1,195,518,986.75	-
使用权资产		29,666,494.35	29,666,494.35
无形资产	2,032,941,038.27	2,032,941,038.27	-
开发支出			-
商誉	207,488,003.86	207,488,003.86	-
长期待摊费用	50,666,292.50	50,666,292.50	-
递延所得税资产	32,451,806.98	32,451,806.98	-
其他非流动资产	1,169,511,425.92	1,169,511,425.92	-
非流动资产合计	9,865,819,114.84	9,895,565,609.19	29,746,494.35
资产总计	21,494,610,631.89	21,524,357,126.24	29,746,494.35
流动负债：			
短期借款	1,533,910,361.55	1,533,910,361.55	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	99,715,372.88	99,715,372.88	-
应付账款	1,771,869,869.48	1,771,869,869.48	-
预收款项	55,965,490.17	0	-55,965,490.17
合同负债	139,626,291.16	189,153,273.61	49,526,982.45
应付职工薪酬	119,537,889.90	119,537,889.90	-

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应交税费	136,332,136.26	136,332,136.26	-
其他应付款	606,661,405.43	606,661,405.43	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	807,949,282.27	817,043,969.79	9,094,687.52
其他流动负债	719,269,374.66	725,707,882.38	6,438,507.72
流动负债合计	5,990,837,473.76	5,999,932,161.28	9,094,687.52
非流动负债：			
长期借款	4,308,899,163.56	4,308,899,163.56	-
应付债券	383,895,955.47	383,895,955.47	-
租赁负债		11,850,366.43	11,850,366.43
长期应付款	382,784,016.60	381,157,466.60	-1,626,550.00
长期应付职工薪酬	29,411,300.00	29,411,300.00	-
预计负债	4,101,412.55	4,101,412.55	-
递延收益	42,066,973.75	42,066,973.75	-
递延所得税负债	8,139,047.18	8,139,047.18	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,159,297,869.11	5,169,521,685.54	10,223,816.43
负债合计	11,150,135,342.87	11,169,453,846.82	19,318,503.95
所有者权益：			
股本	371,565,763.56	371,565,763.56	-
其他权益工具	83,058,687.40	83,058,687.40	-
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	3,330,603,558.89	3,330,603,558.89	-
减：库存股	-		
其他综合收益	35,814,845.18	35,814,845.18	-
专项储备	57,892,109.54	57,892,109.54	-
盈余公积	140,442,318.58	140,221,066.54	-221,252.04
一般风险准备*			-
未分配利润	1,623,191,394.33	1,623,412,646.37	221,252.04

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	5,642,568,677.48	5,642,568,677.48	-
少数股东权益	4,701,906,611.54	4,701,906,611.54	-
所有者权益（或股东权益）合计	10,344,475,289.02	10,344,475,289.02	-
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	21,494,610,631.89	21,513,929,135.84	19,318,503.95

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	204,485,473.41	204,485,473.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	382,566.65	382,566.65	
其他应收款	536,412,979.99	407,089,790.48	-129,323,189.51
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动资产合计	761,281,020.05	631,957,830.54	-129,323,189.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	367,746,446.92	367,746,446.92	
其他债权投资			
长期应收款	5,121,468,730.63	5,121,468,730.63	
长期股权投资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	23,051,914.63	21,939,130.86	-1,112,783.77
在建工程			
使用权资产		156,689.57	156,689.57
油气资产			
无形资产	316,454,048.13	316,454,048.13	
使用权资产			
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,828,721,140.31	5,827,765,046.11	-956,094.20
资产总计	6,590,002,160.36	6,459,722,876.65	-130,279,283.71
流动负债：			
短期借款	375,000,000.00	375,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	605,141.70	605,141.70	
应交税费	696,492.72	696,492.72	
其他应付款	98,509,642.25	96,397,865.03	-2,111,777.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		78,344.79	78,344.79
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
		0	
流动负债合计	574,811,276.67	572,777,844.24	-2,033,432.43
非流动负债：			
长期借款	347,000,000.00	347,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		78,344.79	78,344.79
长期应付款	370,000,000.00	370,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,010,146.58	2,010,146.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,344.79	78,344.79
负债合计	719,010,146.58	719,166,836.16	156,689.58
所有者权益（或股东权益）：	1,293,821,423.25	1,293,821,423.25	
股本	371,565,763.56	371,565,763.56	
其他权益工具			
资本公积	3,698,026,781.86	3,672,132,621.17	-25,894,160.69
减：库存股			
其他综合收益	24,504,617.18	24,504,617.18	
专项储备			
盈余公积	140,442,318.58	140,442,318.58	
未分配利润	1,061,641,255.93	959,211,220.56	-102,430,035.37
所有者权益（或股东权益）合计	5,296,180,737.11	5,167,856,541.05	-128,324,196.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,590,002,160.36	6,459,722,876.66	-130,279,283.70

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、其他事项调整

无。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	3%、5%、9%、10%、15%、20%、25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	按照相关税率执行
其他税费	按照税法规定缴纳	

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
左贡县天路工程建设有限公司	9%	
西藏天路置业集团有限公司	9%	西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发[2018]25号）第四条和第六条的规定，“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%(含本数)以上的；或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%(含本数)以上的企业。”在享受“西部大开发”15%的所得税税率的基础上，免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分，此文件有效期为：2018年1月1日至2021年12月31日。
西藏国土生态绿化集团有限公司	9%	
西藏国生林草科技开发有限公司	9%	
西藏建设投资有限公司	9%	
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	9%	
西藏亚缙皮革制品有限责任公司	9%	
西藏吉圣高争新型建材有限公司	9%	
西藏高争集团建材销售有限公司	9%	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	9%	
西藏天路实业有限公司	9%	
西藏天路房地产发展有限公司	9%	
西藏天路物业管理有限公司	9%	
西藏林芝毛纺厂	9%	
西藏林芝天路房地产开发有限公司	9%	

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	9%	除满足上述条件外，被认定为高新技术企业。
西藏天路物资运销有限公司	9%	
西藏天鹰公路技术开发有限公司	9%	
西藏天源路桥有限公司	9%	
西藏天路股份有限公司	9%	
西藏昌都高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争投资有限公司	15%	
西藏天路石业有限公司	15%	
日喀则市高争商混有限责任公司	15%	
日喀则市高争水泥有限责任公司	15%	
西藏阿里高争水泥有限公司	15%	
西藏高争骨料有限责任公司	15%	
西藏高争科技有限责任公司	15%	
西藏高争商品混凝土有限责任公司	15%	
西藏高争藏地净露饮用水股份有限公司	15%	
林芝波密天启置业发展有限公司	15%	
林芝市高争建材有限公司	15%	
林芝高争商贸有限公司	15%	
林芝高争城投砼业有限公司	15%	
西藏高争爆破工程有限公司	15%	
西藏高争运输服务有限公司	15%	
西藏高争国旺保安服务有限责任公司	15%	
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	15%	
西藏建投中交城市建设投资发展有限公司	15%	
西藏建投方正项目管理咨询有限公司	15%	
西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司	15%	
林芝波密天启置业发展有限公司	15%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司	15%	
丰都县重交再生资源开发有限公司	15%	
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	15%	
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	15%	
重庆重交再生资源技术服务有限公司	15%	

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
成远矿业开发股份有限公司	15%	
辽阳成元民爆器材专营有限公司	20%	
辽阳市路成货物运输有限公司	20%	
辽宁祥盾安全检测有限公司	20%	
沈阳成卓科技有限公司	20%	
辽阳志远工程技术咨询有限公司	20%	
辽宁成远建设工程有限公司	20%	
西藏高争新型建材有限公司	3%	
高天孵化企业管理有限公司	3%	
四川藏建置业有限公司	25%	
西藏天路矿业开发有限公司	25%	
西藏天联矿业开发有限公司	25%	
珠海熙和盛建筑工程有限公司	25%	
重庆久树建设工程有限公司	25%	
甘肃重交再生资源开发有限公司	25%	
重庆市大足区重交再生资源开发有限公司	25%	
西藏天路国际贸易有限公司	25%	
北京恒盛泰文化有限公司	25%	
天路融资租赁（上海）有限公司	25%	
甘肃藏建环保新材料科技有限公司	25%	
重庆谦科建设工程有限公司	5%	
重庆重交物流供应链管理有限公司	5%	
安徽天路建材贸易有限公司	5%	

（二）税收优惠及批文

1、本公司子公司西藏天路股份有限公司于2021年11月3日重新获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号:GR202154000017(2018年9月17日获得高新技术企业认定证书编号:GR201854000007)，有效期三年，所得税税率为9%。

2、控股公司西藏天源路桥有限公司2018年9月17日获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号:GR201854000004，有效期三年，所得税税率为9%。

3、控股公司西藏天鹰公路技术开发有限公司 2018 年 9 月 17 日获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号：GR201854000003，有效期三年，所得税税率为 9%。

4、控股公司西藏高争建材股份有限公司 2019 年 9 月 23 日获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号：GR201954000001，有效期三年，所得税税率为 9%。

5、控股公司西藏昌都高争建材有限公司 2019 年 11 月 25 日获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号：GR201954000025，有效期三年，所得税税率为 9%。

6、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的有关规定，控股公司重庆重交物流供应链管理有限公司（仅指母公司）符合政策的第二项规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号（4 月 2 日）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

7、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的有关规定，控股公司安徽天路建材贸易有限公司符合政策的第二项规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号（4 月 2 日）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

8、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的有关规定，控股公司日喀则市高争建材销售有限公司符合政策的第二项规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税。财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号（4 月 2 日）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

9、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的有关规定，控股公司西藏日申租赁有限公司符合政策的第二项规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号（4 月 2 日）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

10、控股公司成远矿业开发股份有限公司于 2019 年 12 月 02 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按 15%征收企业所得税的税收优惠政策。

11、控股公司西藏高争国旺保安服务有限责任公司、辽阳成元民爆器材专营有限公司、辽阳市路成货物运输有限公司、辽宁祥盾安全检测有限公司、辽宁志远技术咨询有限公司、沈阳成卓科技有限公司、辽宁成远建设工程有限公司根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

12、控股公司西藏众安科技发展有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，实际税负降为 2.5%；年应纳税所得额 100 万元—300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，实际税负为 10%。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	429,474.79	423,335.58
银行存款	5,299,151,900.41	4,623,592,354.09
其他货币资金	396,493,458.07	194,098,429.52
合计	5,696,074,833.27	4,818,114,119.19
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	72,147,560.37	70,323,571.42
保函保证金	800,000.00	800,000.00
最低存款额	20,000,000.00	
账户冻结	3,873,815.00	
合计	96,821,375.37	71,123,571.42

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,000,000.00
其中：债务工具投资		8,000,000.00
权益工具投资		
合计		8,000,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	176,491,861.00	162,962,629.25
商业承兑汇票	35,805,500.00	34,901,188.35
合计	212,297,361.00	197,863,817.60

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	214,181,861.00	100.00	1,884,500.00	5.00	212,297,361.00
其中：银行承兑汇票	176,491,861.00	82.40			176,491,861.00
商业承兑汇票	37,690,000.00	17.60	1,884,500.00	5.00	35,805,500.00
合计	214,181,861.00	100.00	1,884,500.00	5.00	212,297,361.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	199,088,817.60	100.00	1,225,000.00	0.62	197,863,817.60
其中：银行承兑汇票	162,962,629.25	81.85		-	162,962,629.25
商业承兑汇票	36,126,188.35	18.15	1,225,000.00	3.39	34,901,188.35
合计	199,088,817.60	100.00	1,225,000.00	0.62	197,863,817.60

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,225,000.00	1,884,500.00		1,225,000.00		1,884,500.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,225,000.00	1,884,500.00		1,225,000.00		1,884,500.00
合计	1,225,000.00	1,884,500.00		1,225,000.00		1,884,500.00

4、本报告期实际核销的应收票据：无。

5、期末公司已质押的应收票据：无。

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,944,714.36	15,120,000.00
商业承兑汇票		
合计	30,944,714.36	15,120,000.00

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已执行新金融工具准则的公司	555,189,262.53	33,753,678.31	521,435,584.23
已执行新金融工具准则的公司	2,484,122,097.85	275,710,951.68	2,208,411,146.17
合计	3,039,311,360.38	309,464,629.99	2,729,846,730.39

续：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额
已执行新金融工具准则的公司	279,506,710.99	19,731,382.86	259,775,328.13
已执行新金融工具准则的公司	1,735,370,109.84	213,356,414.89	1,522,013,694.95
合计	2,014,876,820.83	233,087,797.75	1,781,789,023.08

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,379,294.80	0.61	3,379,294.80	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,809,967.73	99.39	30,374,383.51	5.50	521,435,584.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	555,189,262.53	100.00	33,753,678.31	6.08	521,435,584.23

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	54,423,658.88	19.47			54,423,658.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,032,652.12	80.53	19,731,382.86	8.77	205,301,269.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	279,456,311.00	100	19,731,382.86	7.06	259,724,928.14

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	3,379,294.80	3,379,294.80	100.00	预计不可收回
合计	3,379,294.80	3,379,294.80		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用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	517,405,215.40	5.00	25,870,260.77	198,655,450.56	5.00	9,998,405.60
1 至 2 年	30,865,260.58	10.00	3,086,526.06	12,497,366.86	10.00	1,249,736.68
2 至 3 年	2,443,381.66	20.00	488,676.33	3,166,894.70	20.00	633,378.94
3 至 4 年	236,011.70	30.00	70,803.51	1,111,514.48	30.00	333,454.34
4-5 年	104,763.10	50.00	52,381.55	4,270,836.43	50.00	2,135,418.22
5 年以上	805,735.29	100.00	805,735.29	5,380,989.08	100.00	5,380,989.08
合计	551,860,367.73		30,374,383.51	225,083,052.11		19,731,382.86

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,243,812.24	1.90	47,243,812.24	100.00	0.00

按组合计提预期信用损失的应收账款	2,436,878,285.61	98.10	228,467,139.44	9.38	2,208,411,146.17
其中：天路组合	1,793,388,725.58	72.19	190,184,125.12	10.60	1,603,204,600.46
民爆组合	400,704,033.42	16.13	30,999,448.50	7.74	369,704,584.92
交通厅组合	242,785,526.61	9.77	7,283,565.82	3.00	235,501,960.79
合计	2,484,122,097.85		275,710,951.68		2,208,411,146.17

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,243,812.24	2.72	47,243,812.24	100.00	215,714,897.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,688,126,297.60	97.28	166,112,602.65	9.84	1,522,013,694.95
其中：天路组合	1,185,091,932.30	68.29	133,666,157.55	11.28	1,051,425,774.75
民爆组合	280,647,874.05	16.17	25,774,851.50	9.18	254,873,022.55
交通厅组合	222,386,491.25	12.81	6,671,593.60	3.00	215,714,897.65
合计	1,735,370,109.84		213,356,414.89		1,522,013,694.95

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	32,171,449.07	32,171,449.07	100.00	预计不可收回
客户二	5,225,149.70	5,225,149.70	100.00	预计不可收回
客户三	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计不可收回
客户四	785,580.00	785,580.00	100.00	预计不可收回
其他零星客户	7,337,634.46	7,337,634.46	100.00	预计不可收回
合计	47,360,272.52	47,360,272.52	---	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 按组合计提坏账准备

天路组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,985,722.85	68,299,286.49	5.00
1 - 2 年	210,007,886.62	16,800,630.95	8.00
2 - 3 年	106,439,228.79	10,643,922.90	10.00
3 - 4 年	19,987,395.11	9,993,697.64	50.00
4 - 5 年	13,043,810.31	6,521,905.24	50.00
5 年以上	77,924,681.90	77,924,681.90	100.00
合计	1,793,388,725.58	190,184,125.12	---

民爆组合:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,625,845.51	17,881,292.26	5.00
1 - 2 年	25,895,201.48	2,589,520.16	10.00
2 - 3 年	5,821,283.19	1,164,256.64	20.00
3 - 4 年	2,605,934.71	781,780.42	30.00
4 - 5 年	346,339.04	173,169.53	50.00
5 年以上	8,409,429.49	8,409,429.49	100.00
合计	400,704,033.42	30,999,448.50	---

交通厅组合:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,928,110.80	3,897,843.33	3.00
1-2 年	35,852,278.26	1,075,568.36	3.00
2-3 年	76,854,230.38	2,305,626.92	3.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	150,907.17	4,527.21	3.00
合计	242,785,526.61	7,283,565.82	--

2、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	转销或核销	合并范围变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,243,812.24			3,379,294.80	50,623,107.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（旧准则）	19,731,382.86	10,643,000.65			30,374,383.51
按组合计提预期信用损失的应收账款（新准则）	166,112,602.65	63,660,439.61	1,305,902.82		228,467,139.44
合计	233,087,797.75	74,303,440.26	1,305,902.82	3,379,294.80	309,464,629.99

3、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	销售货款	31,685.00	预计无法收回	2021【17】专题会议纪要	否
客户二	销售货款	655,402.46	预计无法收回	2021【19】专题会议纪要	否
客户三	材料款小额尾款	13,614.16	预计无法收回	经理办公会	否
客户四	货款	239,047.92	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户五	货款	176,375.57	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
零星客户	货款	189,777.71	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
合计		1,305,902.82			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	285,529,145.68	9.30	40,159,925.24
第二名	159,343,632.57	5.19	7,967,181.63
第三名	115,613,789.15	3.76	5,780,689.46
第四名	70,841,977.16	2.31	3,542,098.86
第五名	64,066,342.57	2.09	3,203,317.13
合计	695,394,887.13	22.64	60,653,212.32

5、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

7、应收账款其他说明：无。

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	17,389,319.00	755,600.00
应收账款		
小计	17,389,319.00	755,600.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	17,389,319.00	755,600.00

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额	
	账面余额		坏账准备	金额	比例（%）
	金额	比例（%）			
1 年以内	195,428,504.65	68.61	466.25	182,775,218.17	83.12
1 至 2 年	79,193,756.87	27.80	-	10,640,538.00	4.84
2 至 3 年	2,108,316.53	0.74	-	13,086,591.55	5.95
3 年以上	8,110,146.09	2.85	3,015,179.42	13,402,039.49	6.09
合计	284,840,724.14	100.00	3,015,645.67	219,904,387.21	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	59,819,866.60	20.48	未达到结算条件
西藏焯鑫矿业有限公司	57,102,439.44	19.55	未达到结算条件
客户一	24,458,404.91	8.37	未达到结算条件
西藏金澜工贸有限公司	16,759,952.90	5.74	未达到结算条件
西藏涌泉劳务有限责任公司	9,618,758.93	3.29	未达到结算条件
合 计	167,759,422.78	57.44	—

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,683,574.76	503,268.19
应收股利	449,380.00	105,690.00
其他应收款	694,841,832.13	1,243,681,947.82
合 计	697,974,786.89	1,244,290,906.01

1、应收利息**(1) 应收利息分类**

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
其他	2,683,574.76	503,268.19
小 计:		503,268.19
减: 坏账准备		
合 计	2,683,574.76	503,268.19

(2) 重要逾期利息: 无。

(3) 坏账准备计提情况: 无计提。

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
西藏南群工贸有限公司	449,380.00	105,690.00
小计	449,380.00	105,690.00
减: 坏账准备		
合 计	449,380.00	105,690.00

注: 公司对西藏南群工贸有限公司的持股比例为 35%, 但每年按投资额的 10% 固定分红。

3、其他应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已执行新金融工具准则的公司	430,979,694.77	155,576,050.42	275,403,644.35
已执行新金融工具准则的公司	480,511,326.75	61,073,138.97	419,438,187.78
合计	911,491,021.52	216,649,189.39	694,841,832.13

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已执行新金融工具准则的公司	912,229,614.60	13,127,881.11	899,101,733.49
已执行新金融工具准则的公司	410,458,133.07	65,877,918.74	344,580,214.33
合计	1,322,687,747.67	79,005,799.85	1,243,681,947.82

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则的公司

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	38,656,060.79	8.97	38,656,060.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	392,289,827.98	91.02	116,919,989.63	29.80	275,369,838.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	33,806.00	0.01			33,806.00
合计	430,979,694.77	100.00	155,576,050.42	17.18	275,403,644.35

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	799,131,151.02	87.60	2,356,644.00	0.29	796,774,507.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	113,098,463.58	12.40	10,771,237.11	9.52	102,327,226.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	912,229,614.60	100.00	13,127,881.11	1.44	899,101,733.49

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
西藏矿业开发总公司	38,656,060.79	38,656,060.79	五年以上	100.00	
合计	38,656,060.79	38,656,060.79			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,179,894.52	5.00	158,994.73
1 至 2 年	333,784.58	10.00	33,378.46
2 至 3 年			-
3 至 4 年	167,151.60	30.00	50,145.48
4-5 年			-
5 年以上	2,378,176.30	100.00	2,378,176.30
合计	6,059,007.00		2,620,694.97

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,459,359.12	1.34	6,459,359.12	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	474,051,967.63	98.66	54,613,779.85	11.52	419,438,187.78
其中：天路组合	154,448,293.43	32.14	49,365,331.71	31.96	105,082,961.72
天路保 证金组合	233,853,376.91	48.67	420,000.00	0.18	233,433,376.91
民爆组 合	24,390,284.02	5.08	4,828,448.14	19.80	19,561,835.88
合计	480,511,326.75	100.00	61,073,138.97	12.71	419,438,187.78

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,459,359.12	1.57	6,459,359.12	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	403,998,773.95	98.43	59,418,559.62	14.71	344,580,214.33
其中：天路组合	132,988,561.05	32.40	57,427,584.21	43.18	75,560,976.84
天路保证金组合	261,281,492.34	63.66	420,000.00	0.02	
民爆组合	9,728,720.56	2.37	1,570,975.41	16.15	8,157,745.15
合计	410,458,133.07	100.00	65,877,918.74	16.05	344,580,214.33

2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计不可收回
客户二	41,990.00	41,990.00	100.00	预计不可收回
客户三	39,406.22	39,406.22	100.00	预计不可收回
客户四	37,500.00	37,500.00	100.00	预计不可收回
客户五	23,650.00	23,650.00	100.00	预计不可收回
客户六	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
客户七	42,846.40	42,846.40	100.00	预计不可收回
客户八	253,966.50	253,966.50	100.00	预计不可收回
合计	6,459,359.12	6,459,359.12	--	

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

天路组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,331,141.54	3,416,457.08	5.00
1 - 2 年	16,888,988.56	1,351,119.08	10.00
2 - 3 年	13,946,226.44	1,394,622.67	20.00
3 - 4 年	22,955,670.61	11,477,835.34	30.00
4 - 5 年	1,201,937.49	600,968.75	50.00
5 年以上	31,124,328.79	31,124,328.79	100.00
合计	154,448,293.43	49,365,331.71	

民爆组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,473,902.32	773,695.12	5.00
1 - 2年	4,618,782.69	461,878.27	10.00
2 - 3年	167,172.00	33,434.40	20.00
3 - 4年	77,765.75	23,329.73	30.00
4 - 5年	1,033,101.29	516,550.65	50.00
5年以上	3,019,559.97	3,019,559.97	100.00
合计	24,390,284.02	4,828,448.14	

履约保证金、农民工工资保证金组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,718,151.73		
1-2年	11,002,007.95		
2-3年	9,145,722.40		
3-4年	111,866,182.22		
4-5年	382,442.00		
5年以上	52,738,870.61	420,000.00	0.8
合计	233,853,376.91	420,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			年末余额
			计提	转销或核销	合并范围变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,816,003.12		36,299,416.79			45,115,419.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（旧准则）	10,771,237.11					10,771,237.11
按组合计提预期信用损失的	59,418,559.62		101,343,972.75			160,762,532.37

其他应收款(新准则)					
合计	79,005,799.85		137,643,389.54	-	216,649,189.39

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	履约保证金、农民工工资保证金	159,542,116.59	累计形成	11.87	420,000.00
第二名	保证金	21,271,546.33	1年以内	1.58	1,063,577.32
第三名	往来款	17,883,657.60	5年以上	1.33	17,883,657.60
第四名	保证金	15,510,000.00	3-4年	1.15	7,755,000.00
第五名	农民工工资保证金	13,226,843.46	2年以内	0.98	
合计		227,434,163.98		16.92	27,122,234.92

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,790,003.12	-	211,790,003.12
在产品	160,437,882.33	-	160,437,882.33
库存商品	294,821,757.22	9,706,978.62	285,114,778.60
周转材料	15,169,487.73	75,777.17	15,093,710.56
合同履约成本	31,469,815.15	-	31,469,815.15
其他	600,559,135.09	-	600,559,135.09
合计	1,314,248,080.64	9,782,755.79	1,304,465,324.85

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	237,212,665.81	707,875.56	236,504,790.25

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	178,510,020.38	5,935,838.57	172,574,181.81
库存商品	162,603,251.91	2,438,262.52	160,164,989.39
周转材料	6,826,574.71	552,311.05	6,274,263.66
合同履约成本	5,623,750.67		5,623,750.67
建造合同形成的已完工未结算	189,109,897.76		189,109,897.76
合计	779,886,161.24	9,634,287.70	770,251,873.54

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,260,186.61	-1,260,186.61				-
在产品	5,935,838.57	-5,935,838.57				-
库存商品	2,053,477.51	7,653,501.11				9,706,978.62
周转材料	384,785.01	-309,007.84				75,777.17
建造合同形成的已完工未结算		-				-
合计	9,634,287.70	148,468.09				9,782,755.79

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(九) 合同资产

1、合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款	314,616,041.45	19.98	70,603,395.46	24.50	244,012,645.99
建造合同形成的已完工未结算	1,073,161,637.02	80.02			1,073,161,637.02
其他					
合计	1,387,777,678.47	100.00	70,603,395.46	24.50	1,317,174,283.01

续：

类别	2020年1月1日
----	-----------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款	216,665,070.37	16.53	60,207,030.06	27.79	156,458,040.31
建造合同形成的已完工未结算	1,094,115,635.80	83.47			1,094,115,635.80
其他					
合计	1,310,780,706.17	100.00	60,207,030.06	4.59	1,250,573,676.11

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	60,207,030.06	10,816,485.18		390,211.00		70,633,304.24
建造合同形成的已完工未结算						
其他	60,207,030.06	10,816,485.18		390,211.00		70,633,304.24
合计	60,207,030.06	10,816,485.18		390,211.00		70,633,304.24

3、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
第一名	245,050,335.51	17.39	2,469,951.98
第二名	167,214,305.38	11.87	
第三名	165,874,040.81	11.77	5,059,239.04
第四名	100,000,000.00	7.10	
第五名	60,941,019.88	4.33	
合计	739,079,701.58	52.46	7,529,191.02

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,039,660.96	31,189,932.25
合计	20,039,660.96	31,189,932.25

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	29,780,000.00	1,231,080,000.00

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,392,369.60	164,615.69
待抵扣进项税	158,632,500.04	179,570,467.64
预缴税费	149,458.84	1,206,085.34
其他	27,220,312.61	109,281.29
合 计	220,174,641.09	1,412,130,449.96

(十二) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
可供出售债务工具	-	-	-	46,180,607.20	-	46,180,607.20	
可供出售权益工具：	-	-	-	79,399,300.00	-	79,399,300.00	
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-	
按成本计量的	-	-	-	79,399,300.00	-	79,399,300.00	
其他	-	-	-	-	-	-	
合 计	-	-	-	125,579,907.20	-	125,579,907.20	

(十三) 长期应收款

1、长期应收款情况：

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,664,527.09	18,322.62	3,646,204.47	2,843,988.39	14,219.94	2,829,768.45	
其中：未实现融资收益	298,674.12		298,674.12	65,863.63		65,863.63	
分期收款销售商品	46,943,016.21		46,943,016.21	174,813,216.21		174,813,216.21	

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务							
其他	1,800,000.00	9,000.00	1,791,000.00	2,400,000.00	12,000.00	2,388,000.00	
合计	52,108,869.18	27,322.62	52,081,546.56	179,991,340.97	26,219.94	179,965,121.03	

2、减值准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,219.94			26,219.94
本期计提	1,102.68			1,102.68
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	27,322.62			27,322.62

3、因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

4、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(十四) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
联营企业					
拉萨悠然体育文化发展有限公司	1,124,515.60			-121,417.50	
阿里冈嘎底斯房地产开发有限责任公司	80,000.00		80,000.00		
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	11,880,605.64			-237,465.35	
泸州智同重交沥青有限公司	13,330,930.76			829,701.36	
叙永智同再生科技有限公	6,625,754.45			-551,506.72	

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司					
四川敏驰工程建设有限公司	144,555.60		180,000.00	35,444.40	
重庆质能环保科技有限公司	2,379,285.24		2,159,507.49	-219,777.75	
西藏高新建材集团有限公司	251,798,866.45			-321,498.24	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	9,879,662.79			284,253.04	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	32,018,013.67			-930,404.41	
昌都高争水泥项目建设有限公司	3,767,627.11			511,368.82	
中电建嵩明基础设施投资有限公司	39,999,808.33			-1,010,007.81	
自贡城投重交再生新材料有限公司		15,014,381.24		1,269,587.94	
重庆首厚智能科技研究院有限公司		3,023,800.00		130,382.52	
西昌乐和工程建设有限责任公司		121,200,000.00			
中电建扶绥工程投资运营有限公司		22,800,000.00			
中电建大运河建设发展有限公司		15,000,000.00		35,541.28	
西藏高新建材集团有限公司	46,636,960.89			-107,166.08	
合计	419,666,586.53	177,038,181.24	2,419,507.49	-402,964.50	-

续:

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
联营企业						
拉萨悠然体育文化发展有限公司					1,003,098.10	
阿里冈嘎底斯房地产开发有限责任公司						
西藏保利久联民爆器材发展有限公司					11,643,140.29	
泸州智同重交沥青砼有限公司					14,160,632.12	
叙永智同再生科技有限公司					6,074,247.73	
四川敏驰工程建设有限公司						
重庆质能环保科技有限公司						

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
西藏高新建材集团有限公司					251,477,368.21	
西藏雅江经贸培训中心 管理有限责任公司					10,163,915.83	
萍乡市水电八局白源河 海绵城市建设有限公司					31,087,609.26	
昌都高争水泥项目建设 有限公司		1,500,000.00			2,778,995.93	
中电建嵩明基础设施投 资有限公司					38,989,800.52	
自贡城投重交再生新材 料有限公司					16,283,969.18	
重庆首厚智能科技研究 院有限公司					3,154,182.52	
西昌乐和工程建设有限 责任公司					121,200,000.00	
中电建扶绥工程投资运 营有限公司					22,800,000.00	
中电建大运河建设发展 有限公司					15,035,541.28	
西藏高新建材集团有限 公司					46,529,794.81	
合计	-	1,500,000.00	-	-	592,382,295.78	-

(十五) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
西藏南群工贸有限公司	3,436,900.00	1,056,900.00
中电建安徽长九新材料股份有限公司	243,916,761.54	182,071,619.17
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	326,769,802.67	326,769,802.67
西藏开投海通水泥有限公司	60,000,000.00	35,237,518.52
西藏林芝美林实业有限公司		12,043,300.00
西藏雪域天创发展投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
珠峰财产保险股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
西藏电力交易中心有限公司	1,828,149.96	1,262,000.00
小计	785,951,614.17	708,441,140.36
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他 权益工具		
合 计	785,951,614.17	708,441,140.36

说明：上年度将上述其他权益工具列示为可供出售金融资产。

期末重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	公允价值
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
西藏南群工贸有限公司	3,436,900.00		3,436,900.00
中电建安微长九新材料股份有限公司	131,165,200.00	112,751,561.54	243,916,761.54
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	326,769,802.67		326,769,802.67
西藏开投海通水泥有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
西藏雪域天创发展投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
珠峰财产保险股份有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
西藏电力交易中心有限公司	1,828,149.96		1,828,149.96
合计	673,200,052.63	112,751,561.54	785,951,614.17

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,368,920.90
其中：债务工具投资		
权益工具投资		5,368,920.90
其他		
小计		5,368,920.90
减：一年内到期部分		
合 计		5,368,920.90

(十七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	128,948,160.82			128,948,160.82
其中：1.房屋、建筑物	128,948,160.82			128,948,160.82
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,165,723.64	3,141,879.73		5,307,603.37
其中：1.房屋、建筑物	2,165,723.64	3,141,879.73		5,307,603.37
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	126,782,437.18	—	—	123,640,557.45
其中：1.房屋、建筑物	126,782,437.18	—	—	123,640,557.45
2.土地使用权		—	—	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	126,782,437.18	—	—	123,640,557.45
其中：1.房屋、建筑物	126,782,437.18	—	—	123,640,557.45
2.土地使用权		—	—	

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,673,290,971.44	3,715,229,659.07
固定资产清理	151,027.03	
合计	4,673,441,998.47	3,715,229,659.07

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,895,134,053.12	2,266,314,370.57	236,578,403.52	45,520,542.89	18,521,385.08	40,000.00	5,462,108,755.18
新准则重分类		-14,971,743.62					-14,971,743.62
清产核资							
2021年1月1日原值	2,895,134,053.12	2,251,342,626.95	236,578,403.52	45,520,542.89	18,521,385.08	40,000.00	5,447,137,011.56
2.本期增加金额	597,730,744.30	653,820,895.41	42,898,878.34	7,999,945.79	4,071,345.44	25,468.00	1,306,547,277.28
(1) 购置	155,556,313.70	118,163,427.68	40,878,373.34	7,767,505.94	4,071,345.44	25,468.00	326,462,434.10
(2) 在建工程转入	442,174,430.60	532,064,539.30		232,439.85			974,471,409.75
(3) 企业合并增加		491,565.97	2,020,505.00				2,512,070.97
(4) 其他		3,101,362.46					3,101,362.46
3.本期减少金额	6,328,920.49	17,284,346.71	19,240,716.00	1,179,067.03	924,594.55		44,957,644.78
(1) 处置或报废	6,328,920.49	17,284,346.71	19,240,716.00	1,179,067.03	924,594.55		44,957,644.78
(2) 其他							
4.期末余额	3,486,535,876.93	2,887,879,175.65	260,236,565.86	52,341,421.65	21,668,135.97	65,468.00	6,708,726,644.06
二、累计折旧							
1.期初余额	578,134,373.47	1,034,560,987.80	89,621,293.53	20,928,198.60	8,983,970.83	10,567.09	1,732,239,391.32
新准则重分类		-4,623,753.22					-4,623,753.22
清产核资							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2021年1月1日余额	578,134,373.47	1,029,937,234.58	89,621,293.53	20,928,198.60	8,983,970.83	10,567.09	1,727,615,638.10
2.本期增加金额	123,204,544.70	164,006,771.44	29,895,483.70	7,545,277.88	1,814,426.94	4,218.42	326,470,723.08
(1) 计提	105,114,439.03	162,910,313.16	27,942,536.15	7,545,277.88	1,814,426.94	4,218.42	305,331,211.58
(2) 其他	18,090,105.67	1,096,458.28	1,952,947.55				21,139,511.50
3.本期减少金额	5,277,405.18	12,274,579.69	13,456,453.88	869,571.84	872,035.65		32,750,046.24
(1) 处置或报废	5,277,405.18	12,274,579.69	13,456,453.88	869,571.84	872,035.65		32,750,046.24
(2) 其他							
4.期末余额	696,061,512.99	1,181,669,426.33	106,060,323.35	27,603,904.64	9,926,362.12	14,785.51	2,021,336,314.94
三、减值准备							
1.期初余额	12,967,718.96	1,128,822.61	229,720.32	7,773.47	305,669.43		14,639,704.79
清产核资							
2021年1月1日余额	12,967,718.96	1,128,822.61	229,720.32	7,773.47	305,669.43		14,639,704.79
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额	524,993.61	100.03	7,480.00		7,773.47		540,347.11
(1) 处置或报废	524,993.61	100.03	7,480.00		7,773.47		540,347.11
4.期末余额	12,442,725.35	1,128,722.58	222,240.32	7,773.47	297,895.96		14,099,357.68
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,778,031,638.59	1,705,081,026.74	153,954,002.19	24,729,743.54	11,443,877.89	50,682.49	4,673,290,971.44
2.期初账面价值	2,304,031,960.69	1,215,652,816.54	146,727,389.67	24,584,570.82	9,231,744.82	29,432.91	3,700,257,915.45

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,173,096.0	2,638,936.1	2,534,159.8		703 老仓库
	7	8	9		
合计	5,173,096.0	2,638,936.1	2,534,159.8		
	7	8	9		

3、通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,715,597.12
机器设备	
运输工具	
电子设备及其他	

合计

1,715,597.12

4、经营租赁未来五年收款额

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	476,190.48	
1-2年	476,190.48	
2-3年	85,714.29	
3-4年	85,714.29	
4-5年	85,714.29	
5年以上		
合计	1,209,523.83	

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西藏天路母公司办公大楼	24,782,830.41	天路集团原划拨用地上自建房屋
西藏天路母公司职工中转房	3,860,724.13	天路集团原划拨用地上自建房屋
西藏天路母公司中心实验楼	586,584.97	天路集团原划拨用地上自建房屋
西藏天路母公司制氧厂厂房	3,074,498.02	天路集团出让地上自建房屋
日喀则市高争商混有限责任公司房屋	33,334,228.72	自建房屋，未办证
荣昌拌和站厂房	21,110,820.44	正在办理中
天路食堂	9,382,585.07	正在办理中
生产线新仓库（703）	76,347,280.36	新建房办理中
日喀则办公楼及周转房	10,970,206.04	新建房办理中
那曲办公生活用房	8,268,476.34	办理中
响山药库	3,529,347.85	新建房办理中
尚东国际帝景花园	908,050.27	产权过户办理中
首山镇东山路11号房屋	810,143.03	产权过户办理中
阿里办公楼	11,127,945.13	新建房办理中

6、固定资产清理情况：

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
出售、报废、毁损	151,027.03		
合计	151,027.03		—

(十九) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	768,970,673.11	1,195,518,986.75
工程物资		
合 计	768,970,673.11	1,195,518,986.75

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日喀则商混二期工程				33,511,496.00		33,511,496.00
昌都水泥二期工程	86,997,950.96		86,997,950.96	560,895,451.84		560,895,451.84
高争商混生产线				5,405,079.89		5,405,079.89
荣昌拌合站	15,077,952.98		15,077,952.98	1,258,945.54		1,258,945.54
江津建筑垃圾资源化利用基地项目				43,930,549.46		43,930,549.46
高争项目				27,285,189.99		27,285,189.99
骨料制砂项目				216,150.95		216,150.95
夺底路 16 号棚改工程				280,802.87		280,802.87
三供一业	4,587,880.22		4,587,880.22	3,937,705.92		3,937,705.92
康卓项目				81,295.15		81,295.15
工程一队路面维修项目				81,415.68		81,415.68
阿里职工周转房及办公楼				10,965,617.43		10,965,617.43
昌都停车场	3,034,178.01		3,034,178.01	2,914,541.11		2,914,541.11
拉萨基站混装车库房				1,242,404.50		1,242,404.50
琼结炸药库	2,127,683.37		2,127,683.37	953,832.28		953,832.28
贡觉县民用爆炸物品仓库	239,622.63		239,622.63	239,622.63		239,622.63
西藏自治区林木良种繁育中心项目	462,104,151.23		462,104,151.23	452,134,151.23		452,134,151.23
石材加工厂项目	53,386,395.42		53,386,395.42	21,477,158.24		21,477,158.24
年产 30 万吨活性石灰石生产线项目	62,263,429.11		62,263,429.11	6,382,377.49		6,382,377.49
加气混凝土砖升级改造	7,205,758.69		7,205,758.69	789,184.26		789,184.26
孵化园项目	2,384,482.36		2,384,482.36	2,986,105.00		2,986,105.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
40万吨天然饮用水建设项目	3,870,423.00		3,870,423.00	3,870,423.00		3,870,423.00
二分厂技术改造工程	17,309,765.47	2,630,279.18	14,679,486.29	17,309,765.47	2,630,279.18	14,679,486.29
绿色基地建设	1,516,710.42		1,516,710.42			
生产线工序改造	303,147.43		303,147.43			
昌都移动库	56,471.70		56,471.70			
响山子炸药库边坡防护工程	271,134.30		271,134.30			
林芝石粉厂项目	75,000.00		75,000.00			
甘肃藏建环保新材料科技有限公司年产180万吨凝胶材料	48,345,301.29		48,345,301.29			
棚户区改造项目	443,513.70		443,513.70			
合计	771,600,952.29	2,630,279.18	768,970,673.11	1,198,149,265.93	2,630,279.18	1,195,518,986.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他增加	工程投入占预算比例(%)
合计	3,151,021,827.77	1,198,149,265.93	548,081,737.99	974,471,409.75	-158,641.88	
日喀则商混二期工程	50,390,000.00	33,511,496.00	16,417,552.30	49,929,048.30		99%
昌都水泥二期工程	1,165,010,000.00	560,895,451.84	191,932,450.93	665,829,951.81		65%
高争商混生产线	59,690,000.00	5,405,079.89	2,279,571.81	7,684,651.70		13%
荣昌拌合站	153,300,000.00	1,258,945.54	29,439,966.77	15,620,959.33		20%
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100,000,000.00	43,930,549.46	39,581,970.06	83,512,519.52		84%
高争项目	80,000,000.00	27,285,189.99	47,768,697.49	75,053,887.48		94%
骨料制砂项目	17,960,000.00	216,150.95	578,094.51	794,245.46		4%
三供一业		3,937,705.92	650,174.30			
阿里职工周转房及办公楼	13,583,400.00	10,965,617.43	640,915.32	11,606,532.75		85%
昌都停车场	18,000,000.00	2,914,541.11	119,636.90			17%
琼结炸药库		953,832.28	1,173,851.09			
西藏自治区林木良种繁育中心项目		452,134,151.23	9,970,000.00			
石材加工厂项目	188,671,700.00	21,477,158.24	76,784,038.01	44,874,800.83		52%
年产30万吨活性石灰石生产线项目	170,636,600.00	6,382,377.49	55,881,051.62			36%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他增加	工程投入占 预算比例(%)
加气混凝土砖 升级改造	6,912,018.65	789,184.26	24,483,241.47	18,066,667.04		
孵化园项目	704,800,000.00	2,986,105.00			-601,622.64	
40万吨天然饮 用水建设项目	258,222,900.00	3,870,423.00				1%
二分厂技术改 造工程		17,309,765.47				
高原绿色食品 培育基地建设 项目	3,927,109.12		1,516,710.42			39%
甘肃藏建环 新材料科技有 限公司年产 180万吨凝胶 材料	159,918,100.00		48,345,301.29			30%
零星项目		1,925,540.83	518,513.70	1,498,145.53	442,980.76	

续:

项目名称	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	期末余额
合计	—			—	—	771,600,952.29
日喀则商混二期工程	99%				自筹、募集资金	
昌都水泥二期工程	65%				自筹、募集资金	86,997,950.96
高争商混生产线	13%				自筹	
荣昌拌合站	20%				自筹、贷款	15,077,952.98
江津建筑垃圾资源化 利用基地项目	84%				自筹、贷款	
高争项目	94%				自筹、贷款	
骨料制砂项目	4%				自筹	
三供一业					自筹、贷款	4,587,880.22
阿里职工周转房及办 公楼	85%				自筹、贷款	
昌都停车场	17%				自筹、贷款	3,034,178.01
琼结炸药库					自筹、贷款	2,127,683.37
西藏自治区林木良种 繁育中心项目					自筹、贷款	462,104,151.2 3
石材加工厂项目	52%				自筹、贷款	53,386,395.42
年产30万吨活性石灰 生产线项目	36%				自筹、贷款	62,263,429.11
加气混凝土砖升级改 造					自筹、贷款	7,205,758.69
孵化园项目					自筹、贷款	2,384,482.36
40万吨天然饮用水建 设项目	1%				自筹、贷款	3,870,423.00
二分厂技术改造工程					自筹、贷款	17,309,765.47
高原绿色食品培育基 地建设项目	39%				自筹	1,516,710.42

项目名称	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	期末余额
甘肃藏建环保新材料 科技有限公司年产 180 万吨凝胶材料					自筹	48,345,301.29
零星项目					自筹、贷款	1,388,889.76

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况: 无。

2、工程物资: 无。

(二十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	经营权	商标权	特许权	合计
一、账面原 值							
期初余额	36,025,716.56	1,938,765,850.11	8,241,953.90	20,146,250.11	14,187,997.25	192,297,962.58	2,209,665,730.51
本期增加 金额	9,330,954.16	486,603,613.19	3,589,503.26	1,481,091.57			501,005,162.18
(1) 购置	9,330,954.16	131,054,613.19	120,727.72	1,481,091.57			141,987,386.64
(2) 内部 研发			3,468,775.54				3,468,775.54
(3) 合并 增加		355,549,000.00					355,549,000.00
本期减少 金额		2,034,550.25		250,000.00			2,284,550.25
(1) 处置		2,034,550.25		250,000.00			2,284,550.25
期末余额	45,356,670.72	2,423,334,913.05	11,831,457.16	21,377,341.68	14,187,997.25	192,297,962.58	2,708,386,342.44
二、累计摊 销							
期初余额	11,309,879.17	105,384,484.04	3,216,326.85	13,587,626.42	3,393,725.59	39,832,650.17	176,724,692.24
本期增加 金额	4,036,907.56	61,320,794.63	714,860.58	1,472,207.09	1,283,671.99	1,221,887.04	70,050,328.89
(1) 计提	4,036,907.56	19,195,495.30	714,860.58	1,472,207.09	1,283,671.99	1,221,887.04	27,925,029.56
(2) 合并 增加		42,125,299.33					42,125,299.33
本期减少 金额				62,499.90			62,499.90
(1) 处置				62,499.90			62,499.90
期末余额	15,346,786.73	166,705,278.67	3,931,187.43	14,997,333.61	4,677,397.58	41,054,537.21	246,712,521.23
三、减值准 备							

项目	软件	土地使用权	专利权	经营权	商标权	特许权	合计
期初余额							
本期增加 金额		119,327,642.32					119,327,642.32
(1) 计提		119,327,642.32					119,327,642.32
本期减少 金额							
(1) 处置							
期末余额		119,327,642.32					119,327,642.32
四、账面价 值							
期末账面 价值	30,009,883.99	2,137,301,992.06	7,900,269.73	6,380,008.07	9,510,599.67	151,243,425.37	2,342,346,178.89
期初账面 价值	24,715,837.39	1,833,381,366.07	5,025,627.05	6,558,623.69	10,794,271.66	152,465,312.41	2,032,941,038.27

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林芝巴宜区土地使用权	77,410,467.17	正在办理中
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	9,277,184.00	正在办理中
703 仓库搬迁项目土地	13,538,672.00	与房屋权证一同办理
响山子土地	1,787,545.72	办理中
日喀则周转房土地款	729,599.96	与房屋权证一同办理
阿里周转房土地款	702,786.54	与房屋权证一同办理
那曲仓库土地	456,074.18	办理中

(二十一) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形 成	处置	
成远矿业开发股份有限公司	59,118,021.38			59,118,021.38
重庆重交再生资源开发有限公司	90,776,381.54			90,776,381.54
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,207,735.17			3,207,735.17
重庆谦科建设工程有限公司	2,485,865.77			2,485,865.77
珠海熙和盛建筑工程有限公司	51,900,000.00			51,900,000.00

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
合计	207,488,003.86			207,488,003.86

2、商誉减值准备：

天路公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。天路公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第五年保持一致。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于各公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。重庆重交再生资源开发股份有限公司税前折现率 12.10%；重庆谦科建设工程有限公司、珠海熙和盛建筑工程有限公司税前折现率 12.29%；重庆重交再生资源技术有限公司税前折现率 15.85%，上述税前折现率已客观反映了有关资产组未来现金流量对应的风险。根据减值测试的结果，本期各项商誉未发生减值。

天路公司分别于 2018 年 12 月 5 日、2018 年 12 月 28 日召开第五届董事会第三十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司通过协议转让及参与定向增发的方式收购重庆重交再生资源开发股份有限公司 51% 股份的议案》，同意公司以现金 14,017.26 万元协议收购重庆咸通乘风实业有限公司（以下简称“咸通乘风”）、陈先勇、嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业、宁波君润科胜股权投资合伙企业等持有的重交再生 40% 股权（对应股份数 26,280,000 股）并以 5.33 元/股的价格认购重交再生定向增发的 14,750,000 股（对应股权比例为 11%）。咸通乘风和陈先勇同意，重交再生在 2018 年至 2021 年合并报表口径下扣除非经常性损益后归属母公司所有的净利润应不低于 2,900.00 万元、3,200.00 万元、3,600.00 万元及 4,100.00 万元。如本次收购能够在 2018 年完成交割，则业绩承诺期应为 2018 年至 2020 年；如本次收购未能在 2018 年完成交割，则业绩承诺期应为 2019 年至 2021 年。按照公司与交易对方签署的《股份转让协议》及其补充协议，咸通乘风和陈先勇对重交再生 2021 年度的业绩承诺额为 4,100.00 万元，根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 4 月 15 日出具的“中天运核字[2022]第 90089 号”《西藏天路股份有限公司关于相关资产业绩承诺实现情况的说明审核报告》，重交再生 2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,435.46 万元，高于 2021 年度业绩承诺额 335.46 万元，咸通乘风和陈先勇对重交再生 2021 年度的业绩承诺已经实现。

高争民爆公司可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。资产组预计未来现金流量的现值的确定利用了北京中天华资产评估有限责任公司出具的《西藏高争民爆股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的成远矿业开发股份有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评报字[2022]第 10382 号）的评估结果，具体如下：

（1）一般假设

1) 交易假设假定所有评估标的已经处在交易过程中, 评估专业人员根据被评估资产的交易条件等模拟市场进行评估

2) 公开市场假设

指资产可以在充分竞争的市场上自由买卖, 其价格高低取决于一定市场的供给状况下独立的买卖双方对资产的价值判断。

3) 持续使用假设

假设一个经营主体的经营活动可以连续下去, 在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止。

(2) 特别假设

1) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化。

2) 假设公司的经营者是负责的, 并且公司管理层有能力担当其职务。

3) 除非另有说明, 假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

4) 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

5) 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入, 现金流出为均匀流出。

6) 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与目前方向保持一致。

7) 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

8) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(2) 关键参数

1) 预测期: 2022 年-2026 年(后续为稳定期)

2) 预测增长率: 公司很据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素, 对评估基准日未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测, 综合预测 2022 年-2026 年的收入增长率分别为 5.01%、5.00%、4.99%、5.00%、5.00%, 之后进入稳定期。

3) 折现率: 折现率选取权益资本成本, 以加权平均资本成本模型(WACC)

模型进行计算。经综合考虑无风险报酬率、市场预期报酬率、风险系数、市场风险溢价和风险调整系数后, 确定折现率为 13.22%。

(3) 商誉减值测试结果

项目	成远矿业开发股份有限公司
----	--------------

项目	成远矿业开发股份有限公司
商誉账面余额①	59,118,021.38
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	59,118,021.38
归属于少数股东商誉价值④	56,799,667.60
包含归属于少数股东的商誉价值⑤=④+③	115,917,688.98
资产组的账面价值⑥	321,479,300.00
包含商誉的资产组账面价值 ⑦=⑥+⑤	437,396,988.98
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	519,515,700.00
商誉减值损失⑨=⑦-⑧	

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
酒店咨询服务费		377,358.46			377,358.46	
办公室装修费		6,904,718.43			6,904,718.43	
补偿款	7,500,000.04		2,500,000.04		5,000,000.00	
临时设施	1,815,182.44	2,058,262.28	433,747.09		3,439,697.63	
永川站基础建设	2,407,401.18		704,461.63		1,702,939.55	
装修费	2,117,690.33	308,042.87	1,040,307.31		1,385,425.89	
使用权摊销	2,252,160.00		1,589,760.00		662,400.00	
璧山站基础建设	205,266.71	220,397.00	180,059.34		245,604.37	
双石站临时设施	77,055.48		48,666.72		28,388.76	
办公楼装修		3,117,417.38	92,940.61		3,024,476.77	
其他项目		892,568.45	101,907.41		790,661.04	
办公室装修费（臧游坛城）	2,017,882.43		1,575,967.26		441,915.17	
房屋租赁费	539,395.84		507,291.73		32,104.11	
装修费	1,841,721.68	365,137.61	745,408.21		1,461,451.08	
维修项目	1,507,913.20	3,930,237.70	1,099,586.31		4,338,564.59	
绿化项目	23,074.43		23,074.43			
其他	774,739.45	2,257,030.43	728,979.30		2,302,790.58	
办公楼装修费	25,886,365.65	9,759,224.83	10,422,414.21		25,223,176.27	

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
铜匾制作费		178,225.66	35,645.13		142,580.53	
托板	889,732.83	1,177,554.93	170,841.12		1,896,446.64	
绿化	810,710.81		149,602.68		661,108.13	
合计	50,666,292.50	31,546,176.03	22,150,660.53		60,061,808.00	

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	448,474,895.26	31,726,578.41	230,109,575.27	20,119,625.08
内部交易未实现利润	69,417,384.06	11,476,414.18	73,206,659.28	6,713,221.66
可抵扣亏损	142,838,800.63	13,391,830.96	4,952,077.41	445,686.97
递延收益	3,703,225.91	333,290.33	4,254,059.27	382,865.33
公允价值变动	91,857.08	8,267.14	231,079.10	20,797.12
固定资产折旧差异	3,812,553.25	343,129.79	3,976,842.45	357,915.82
长期应付职工薪酬	29,411,300.00	4,411,695.00	29,411,300.00	4,411,695.00
合计	697,750,016.19	61,691,205.81	346,141,592.78	32,451,806.98

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	36,538,091.19	7,348,171.52	39,067,844.97	6,145,056.25
500万元以下固定资产一次摊销	21,580,145.45	3,237,021.82	13,293,272.87	1,993,990.93
合计	58,118,236.64	10,585,193.34	52,361,117.84	8,139,047.18

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	34,952,347.42	252,948,543.45
投资款	110,000,000.00	2,200,000.00
临时设施	4,340,530.66	

项目	期末余额	期初余额
合并差价	914,362,882.47	914,362,882.47
合计	1,063,655,760.55	1,169,511,425.92

注：合并价差为公司以 2009 年 9 月 30 日改制，将长期股权投资按评估价值调整，但子公司西藏天路股份有限公司无法按照评估价值调整账务处理，形成调整后的长期股权投资成本与所占西藏天路股份有限公司净资产份额之间的差异。

（二十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,972,737.00	7,410,000.00
保证借款	83,000,000.00	
信用借款	1,842,154,510.07	1,526,500,361.55
合计	1,952,127,247.07	1,533,910,361.55

2、已逾期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	期末余额	逾期起始日	逾期利率
中国农业银行	1,000,000.00	1996/3/23	
中国农业银行	1,000,000.00	1997/8/20	
合计	2,000,000.00		

逾期短期借款为西藏天路物资运销有限公司的借款，本年度清产核资时上述款项已被西藏国有资产投资公司进行打包收购，因此短期借款已调整为国有资产投资公司的其他应付款。

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,427,766.80	71,215,372.88
商业承兑汇票	27,682,079.91	28,500,000.00
合计	69,109,846.71	99,715,372.88

（二十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,968,044,175.50	1,409,194,651.15
1 至 2 年	257,654,269.88	257,185,595.24
2 至 3 年	101,948,408.20	64,867,381.00
3 年以上	167,452,037.71	40,622,242.09
合 计	2,395,098,891.29	1,771,869,869.48

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
昌都市云川机械租赁有限公司	21,784,092.01	未到付款期
西藏云川建设工程有限公司	17,923,464.99	未到付款期
西藏江北工程建设有限公司	16,419,142.30	未到付款期
成都富诚瑞建筑工程有限公司	12,090,953.10	未到付款期
昌都市兰鑫工程机械设备租赁有限公司	11,227,460.00	未到付款期
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	10,443,385.14	未到付款期
四川德盛建设有限公司	9,090,913.64	未到付款期
西藏西欣商贸有限公司	5,800,464.15	未到付款期
四川科茂建筑劳务有限公司	4,934,128.12	未到付款期
西藏眉州建材工贸有限公司	4,402,002.00	未到付款期
西藏闽仙工程机械有限公司	3,153,321.80	尚未结算
烟台金科矿山机械有限公司	2,384,053.00	尚未结算
黑龙江海外民爆器材有限公司	1,370,960.00	尚未结算
西藏自治区建筑勘察设计院	3,390,006.15	尚未办理竣工结算
暂估入账的工程分包劳务款及材料款	52,718,572.96	未开票未结算
拉萨泰颐建筑工程有限公司	1,163,100.00	未到付款期
西藏鸿福建筑劳务	899,268.33	未到付款期
四川锦泰安工程有限公司西藏分公司	1,865,376.00	未到付款期
合 计	181,060,663.69	

(二十八) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		51,141,964.57
1 至 2 年		979,554.20
2 至 3 年		40.00

3年以上		3,843,931.40
合计		55,965,490.17

注：期初余额与2021年1月1日余额差异详见本财务报表附注“三（三十三）2021年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏自治区住房和城乡建设厅	600,000.00	未完结算

（二十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,089,506.08	87,671,326.24
工程结算大于工程施工	215,718,420.33	51,954,964.92
合计	239,807,926.41	139,626,291.16

注：期初余额与2021年1月1日余额差异详见本财务报表附注“三（三十三）2021年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（三十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,143,326.42	947,707,962.98	960,631,902.20	100,219,387.20
二、离职后福利-设定提存计划	4,826,521.31	113,161,214.24	115,470,609.75	2,517,125.80
三、辞退福利	41,200.00	500,649.22	500,649.22	41,200.00
四、一年内到期的其他福利		2,500.00	2,500.00	
五、其他	1,526,842.17	512,501.32	340,918.40	1,698,425.09
合计	119,537,889.90	1,061,884,827.76	1,076,946,579.57	104,476,138.09

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,127,513.34	766,874,533.54	778,083,109.03	86,918,937.85
2、职工福利费	1,145,277.49	56,096,466.14	56,157,501.53	1,084,242.10
3、社会保险费	3,569,225.31	51,299,947.03	53,660,271.84	1,208,900.50
其中：医疗保险费	3,186,195.78	46,497,932.66	48,750,575.40	933,553.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	225,943.99	2,786,508.54	2,780,845.77	231,606.76
生育保险费	157,085.54	2,015,505.83	2,128,850.67	43,740.70
4、住房公积金	770,310.52	56,334,487.83	55,943,046.51	1,161,751.84
5、工会经费和职工教育经费	9,530,999.76	17,102,528.44	16,787,973.29	9,845,554.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	113,143,326.42	947,707,962.98	960,631,902.20	100,219,387.20

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,309,565.81	82,096,483.21	84,414,689.37	1,991,359.65
2、失业保险费	502,697.30	20,919,704.99	21,074,455.00	347,947.29
3、企业年金缴费	14,258.20	10,145,026.04	9,981,465.38	177,818.86
合计	4,826,521.31	113,161,214.24	115,470,609.75	2,517,125.80

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,048,543.98	53,732,195.37
企业所得税	26,296,308.11	56,118,066.83
城市维护建设税	2,947,136.63	4,105,193.29
教育费附加(含地方教育附加)	1,715,232.42	2,230,304.22
代扣代缴个人所得税	6,525,984.12	5,349,478.48
印花税	1,542,965.03	167,832.28
土地使用税	1,208.25	93,874.93
资源税	12,898.12	448,925.13
土地增值税		2,812,989.87
其他	9,560,286.58	11,273,275.86
合计	88,650,563.24	136,332,136.26

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,954,232.43	17,403,446.16

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	42,532,852.17	49,612,644.91
其他应付款	614,899,181.46	539,645,314.36
合 计	681,386,266.06	606,661,405.43

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,369,195.70	1,772,690.97
企业债券利息	8,571,232.87	576,941.43
短期借款应付利息	7,580,123.30	8,219,123.23
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	433,680.56	6,834,690.53
合 计	23,954,232.43	17,403,446.16

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,532,852.17	49,612,644.91
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合 计	42,532,852.17	49,612,644.91

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	284,342,729.66	80,139,720.82
代扣代垫款	71,712,467.47	161,972,186.02
往来款	106,961,842.12	99,002,032.38
其他	151,882,142.21	198,531,375.14
合 计	614,899,181.46	539,645,314.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏自治区财政厅	40,000,000.00	信用期内未结算
水泥经销商押金	23,300,000.00	信用期内未结算

张海东	3,000,000.00	信用期内未结算
昌都市兴欣商贸有限责任公司	2,000,000.00	信用期内未结算
林芝市城投建工有限责任公司	1,639,513.71	信用期内未结算
成都集资房	3,170,734.51	历史挂账
拉萨集资房	3,420,957.07	历史借款
区国资委	2,397,832.06	历史挂账
区国资委培训中心	2,000,000.00	历史挂账
辽阳县三鑫矿业有限公司	600,000.00	未到结算期
辽阳县吉洞顺成矿业有限公司	600,000.00	未到结算期
合 计	80,929,037.35	

（三十三）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,024,441,892.75	804,574,428.56
一年内到期的应付债券	27,178,793.35	
一年内到期的长期应付款		3,374,853.71
1年内到期的租赁负债	7,216,341.79	
合 计	1,058,837,027.89	807,949,282.27

（三十四）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,936,411.19	19,269,374.66
短期应付债券		700,000,000.00
未终止确认票据预计负债	15,120,000.00	
合 计	22,056,411.19	719,269,374.66

注：期初余额与2021年1月1日余额差异详见本财务报表附注“三（三十三）2021年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（三十五）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	798,000,000.00	2,039,770,000.00
抵押借款	186,857,142.84	45,322,650.61
保证借款	16,000,000.00	106,237,812.94

信用借款	2,387,993,405.43	2,117,568,700.01
合计	3,388,850,548.27	4,308,899,163.56

(三十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	401,819,803.80	383,895,955.47
中期票据	300,000,000.00	
公司债券	1,489,930,754.85	
合计	2,191,750,558.65	383,895,955.47

2、应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天路转债	100.00	2019-10-28	6年	1,086,988,000.00
中期票据		2021-3-15	3年	300,000,000.00
公司债券		2021-7-29	5年	500,000,000.00
建工债券-21藏建01		2021-9-9	5年	
建工债券-21藏建02		2021-11-19	5年	

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
天路转债	584,753,855.20		4,756,856.12			611,909,723.86
中期票据		300,000,000.00				300,000,000.00
公司债券		500,000,000.00				500,000,000.00
建工债券-21藏建01		500,000,000.00	6,434,246.57	4,895,127.80		495,104,872.20
建工债券-21藏建02		500,000,000.00	2,136,986.30	5,174,117.35		494,825,882.65

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

本公司下属子公司天路股份 2019 年度发行转换公司债券债，该可转债及未来转换的 A 股股票在上海证券交易所上市。本可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100 元，发行规模为人民币 108,698.80 万元。可转换公司债券票面利率设定为：第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%。每年付息一次，到期归还

本金和最后一年利息。该可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

天路股份本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 7.24 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。在本次发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，将进行对转股价格的进行调整，转股时不足转换 1 股的可转债部分，公司将按照上海证券交易所等部门的有关规定，在转股日后的 5 个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面金额以及对应的当期应计利息。可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

根据有关规定和《西藏天路股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，天路股份该次发行的“天路转债”自 2020 年 5 月 6 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 7.24 元/股，目前转股价格为 7.16 元/股（因公司 2019 年年度派送现金红利每股 0.08 元，公司可转债转股价格调整为 7.16 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 17 日起生效）。

（三十七）租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	2021 年 1 月 1 日余额
租赁付款总额	27,386,157.81	21,569,585.06
减：未确认融资费用	3,568,016.05	1,419,036.67
减：一年内到期的租赁负债	7,216,341.79	8,378,526.74
合计	16,601,799.97	11,772,021.65

（三十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	450,051,886.37	371,666,536.73
专项应付款	7,333,599.30	11,117,479.87
合计	457,385,485.67	382,784,016.60

1、长期应付款（按款项性质列示）

项目	期初余额	期末余额
应付融资租入固定资产的租赁费		1,626,550.00

西藏自治区国有资产经营公司	450,000,000.00	370,000,000.00
其他	51886.37	39,986.73
合 计	450,051,886.37	371,666,536.73

2、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目资金	569,405.79	100,000.00	200,000.00	469,405.79	政府补助
职工培训费	186,272.23		165,750.00	20,522.23	政府补助
党建专项费用	41,391.87	1,686.50		43,078.37	政府补助
疫情防控专项资金	7,142,010.22		2,331,265.31	4,810,744.91	专项拨款
国资委强基惠民慰问资金	2,000.00			2,000.00	政府补助
仓库搬迁款	338,148.00			338,148.00	仓库搬迁
其他	2,838,251.76		1,190,551.76	1,647,700.00	拆迁专项款
合 计	11,117,479.87			7,333,599.30	—

(三十九) 其他非流动负债

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
业绩承诺奖励	29,411,300.00	29,411,300.00
合 计	29,411,300.00	29,411,300.00

2、 设定受益计划变动情况：无。

(四十) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,398,646.37	1,266,412.55	
其他	4,586,692.44	2,835,000.00	
合 计	5,985,338.81	4,101,412.55	

(四十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中小企业发展专项 -1.2万吨生产线改造	1,716,666.80		200,000.04	1,516,666.76	政府补助
318国道厂区道路建 设	1,093,244.87		234,266.64	858,978.23	政府补助
中小企业发展专项-各	980,000.16		39,999.96	940,000.20	政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
地区仓库改造					
林芝仓库道路建设项目政府补助	346,091.83		34,899.96	311,191.87	政府补助
信息化平台项目 2	118,055.61		41,666.76	76,388.85	政府补助
拆迁补偿	12,659,358.10		258,750.00	12,400,608.10	拆迁补偿
其他政府补助	17,521,262.21		407,550.04	17,113,712.17	政府补助
高争花园棚户区改造	2,010,146.58		213,375.39	1,796,771.19	
生产线技改项目	800,000.00		250,000.00	550,000.00	
棚户区改造	294,000.00		98,000.00	196,000.00	
区财政厅（125 万元）	777,793.00			777,793.00	政府补助
中小企业发展基金	3,750,354.59			3,750,354.59	政府补助
合 计	42,066,973.75		1,778,508.79	40,288,464.96	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项-1.2 万吨生产线改造	1,716,666.80			200,000.04	1,516,666.76	与资产相关
318 国道厂区道路建设	1,093,244.87			234,266.64	858,978.23	与资产相关
中小企业发展专项-各地区仓库改造	980,000.16			39,999.96	940,000.20	与资产相关
林芝仓库道路建设项目政府补助	346,091.83			34,899.96	311,191.87	与资产相关
信息化平台项目 2	118,055.61			41,666.76	76,388.85	与资产相关
拆迁补偿	12,659,358.10		258,750.00		12,400,608.10	与资产相关
毛纺厂养猪场建设补助	813,166.39					与收益相关
2014 棚户区改造	7,708,095.83				813,166.39	与资产相关
2015 棚户区改造	8,999,999.99				7,708,095.83	与资产相关
高争花园棚户区改造	2,010,146.58			407,550.04	8,592,449.95	与资产相关
生产线技改项目	800,000.00			213,375.39	1,796,771.19	与资产相关
棚户区改造	294,000.00		250,000.00		550,000.00	与资产相关
区财政厅（125 万	777,793.00		98,000.00		196,000.00	

元)						
中小企业发展基金	3,750,354.59				777,793.00	
合计	42,066,973.75		606,750.00	1,171,758.79	3,750,354.59	

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增减变化		期末余额	
	投资金额	持股比例	本期增加	本期减少	投资金额	持股比例
西藏自治区国有资产监督管理委员会	371,565,763.56	100%	428,434,236.44		800,000,000.00	100%
合计	371,565,763.56	100%	428,434,236.44		800,000,000.00	100%

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		83,058,687.40				-36,109.88		83,022,577.52
合计		83,058,687.40				-36,109.88		83,022,577.52

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	988,204,521.31	181,243,495.73	428,434,236.44	741,013,780.60
其他资本公积	2,361,033,052.34			2,361,033,052.34
合计	3,349,237,573.65	181,243,495.73	428,434,236.44	3,102,046,832.94

(四十五) 其他综合收益**1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受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.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	35,814,845.18 3				-11,294,451.48	24,520,393.70
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	35,814,845.18 3				-11,294,451.48	24,520,393.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	35,814,845.18 3				-11,294,451.48	24,520,393.70

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
3.金融资产重分类 计入其他综合收益 的金额							
减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益							
小 计							
三、其他综合收益 合计	35,814,845.18 3				-11,294,451.48		24,520,393.70

(四十六) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,892,109.54	22,964,511.54	56,831,243.35	24,025,377.73
合 计	57,892,109.54	22,964,511.54	56,831,243.35	24,025,377.73

(四十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,442,318.58	3,835,777.11		144,278,095.69
任意盈余公积金				
其他				
合 计	140,442,318.58	3,835,777.11		144,278,095.69

(四十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,725,912,080.50	1,393,964,612.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-102,720,686.17	-1,705,141.96
调整后期初未分配利润	1,623,191,394.33	1,392,259,470.31

加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,621,750.42	397,594,948.20
减：提取法定盈余公积	-3,835,777.11	21,308,462.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-107,350,636.01	43,829,551.70
转作股本的普通股股利		
其他		-1,195,676.15
期末未分配利润	1,560,626,731.63	1,725,912,080.50

(四十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,210,915,846.82	7,869,720,019.58	8,544,933,969.18	6,118,417,200.71
其中：建材销售	2,716,314,022.77	2,066,397,737.29	4,263,050,746.11	2,484,398,383.96
工程施工	2,608,445,966.01	2,389,371,357.13	1,925,508,460.33	1,767,612,618.74
矿业及其他	77,188,533.79	61,675,547.66	229,676,854.46	177,416,554.73
房地产			232,463,157.19	97,403,459.38
商品贸易	10,857,633.61	7,464,815.56	1,142,849,242.81	1,106,182,208.12
民爆	927,444,543.76	620,795,736.83	751,385,508.28	485,403,975.78
其他	2,870,665,146.88	2,724,014,825.11		
其他业务	30,475,841.61	3,292,034.44	7,539,442.48	7,298,123.20
合 计	9,241,391,688.43	7,873,012,054.02	8,552,473,411.66	6,125,715,323.91

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,267,770.76	13,199,590.94
教育费附加	8,613,731.98	9,530,296.02
其他	20,579,495.67	30,113,914.04
合计	41,460,998.41	52,843,801.00

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,471,465.31	48,258,541.78
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	9,553,848.34	352,974,213.34
广告费、展览费、销售服务费用	2,895,143.77	3,438,771.64
业务经费等	14,552,464.16	11,744,153.69
折旧费	8,806,572.50	8,140,954.64
其他	5,250,806.88	5,785,944.25
合计	95,530,300.96	430,342,579.34

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	413,592,799.42	340,221,910.99
党建工作经费	2,787,615.96	1,051,370.42
折旧、摊销及租赁费用等	93,974,764.72	79,162,789.33
差旅、业务及董事会费用	16,181,980.27	14,421,531.22
保险、修理费用	95,757,493.29	117,150,876.25
办公、水电及排污费用	61,860,989.91	58,107,335.99
咨询及中介服务费用	12,675,017.14	30,658,646.17
驻村费用	21,591,069.10	
安全费		20,713,059.93
其他	24,646,615.73	10,185,776.27
合计	743,068,345.54	671,673,296.57

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	45,704,771.52	17,902,161.69
直接投入费用	103,910,744.35	144,167,267.53
折旧及摊销费用	9,632,294.15	9,961,954.69
委托外部研发费用	3,476,092.66	1,171,353.14
其他相关费用	1,920,636.70	4,313,946.69
合计	164,644,539.38	177,516,683.74

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	217,662,190.83	204,498,793.38
减：利息收入	52,418,071.74	61,136,729.46
手续费	7,677,595.79	6,706,630.22
其他	109,552.45	5,359.37
合计	173,031,267.33	150,074,053.51

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税返还	315,709.00	461,893.32
其他	3,799,431.43	10,844,038.41
合计	4,115,140.43	11,305,931.73

(五十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-402,964.50	69,185,582.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-71,264.69	2,927,814.24
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		11,879,690.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品	23,542,335.80	11,675,109.60
其他	26,248,185.21	8,448,591.67
合计	43,880,565.74	104,116,788.41

(五十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	139,222.02	80,745.91

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	139,222.02	80,745.91

(五十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,232,309.94	-651,329.21
应收账款坏账损失	-78,893,158.95	12,838,062.50
应收款项融资坏账损失		-
其他应收款坏账损失	-13,397,403.70	-16,766,918.04
长期应收款信用减值损失	55,102.12	-105,000.37
合 计	-90,003,150.59	-4,685,185.12

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,370,980.92	-937,096.06
合同资产减值损失	-10,786,576.40	-5,023,027.28
坏账损失		123,816.13
固定资产减值损失		-2,534,159.89
其他		-2,128,631.38
合计	-20,157,557.32	-10,499,098.48

(六十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-1,193,057.88	-45,799,016.67
其中：固定资产处置利得或损失	-1,080,560.68	-886,750.00
无形资产处置利得或损失	-112,497.20	
合计	-1,193,057.88	-45,799,016.67

(六十一) 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
----	-------	-------	---------------

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
与企业日常活动无关的政府补助	14,132,561.02	12,419,346.33	14,132,561.02
罚款收入	2,112,389.97	43,200.00	2,112,389.97
其他	70,042,709.63	13,091,172.53	70,042,709.63
合计	86,287,660.62	25,553,718.86	86,287,660.62

(六十二) 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	356,936.92	532,600.72	356,936.92
对外捐赠支出	4,514,105.00	7,749,612.15	4,514,105.00
赔偿金、违约金	2,059,647.11	1,366,871.98	2,059,647.11
其他	4,788,096.63	8,447,333.90	4,788,096.63
合计	11,718,785.66	18,096,418.75	11,718,785.66

(六十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,119,516.32	114,598,152.36
递延所得税费用	-26,793,252.67	-4,865,822.59
合计	30,326,263.65	109,732,329.77

(六十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	131,799,328.74	896,552,809.71
加：资产减值损失	-20,157,557.32	10,499,098.48
信用减值损失	-89,871,778.35	4,685,185.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,470,723.08	283,890,134.50
无形资产摊销	70,050,328.89	28,675,843.63
长期待摊费用摊销	22,150,660.53	13,241,089.23
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)	1,193,057.88	45,799,016.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	356,936.92	532,600.72

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-139,222.02	-7,245,044.15
财务费用（收益以“-”号填列）	217,662,190.83	201,997,634.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,880,565.74	-104,116,788.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,239,398.83	-4,865,822.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,446,146.16	2,339,200.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-504,025,095.23	72,452,308.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,117,722,625.39	-682,893,224.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	937,797,450.62	-53,957,302.53
其他		5,241,861.95
经营活动产生的现金流量净额	-95,109,419.23	712,828,602.02
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	5,599,253,457.90	4,746,990,547.77
减：现金的期初余额	4,746,990,547.77	5,228,256,024.03
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	852,262,910.13	-481,265,476.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,696,074,833.27	4,818,114,119.19
其中：库存现金	429,474.79	423,335.58
可随时用于支付的银行存款	5,299,151,900.41	4,623,592,354.09
可随时用于支付的其他货币资金	396,493,458.07	194,098,429.52
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	5,696,074,833.27	4,818,114,119.19

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	96,821,375.37	71,123,571.42

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况：

1、2021年04月02日投资新设天路南方（广东）工程有限公司，企业信用代码91440101MA9XNKCL1P，注册资本1,500.00万元。

2、2021年05月12日天路融资租赁（上海）有限公司投资新设西藏日申租赁有限公司，企业信用代码91540191MAB04GF910，注册资本5,000.00万元。

3、2021年7月16日西藏高争建材股份有限公司下属子公司日喀则市高争商混有限公司投资新设日喀则市高争建材销售有限公司，企业信用代码91540202MAB050E89E，注册资本300.00万元。

4、2021年8月4日重庆重交再生资源开发有限公司投资新设重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司，企业信用代码91500107MAABWUP51K，注册资本3,000.00万元。

5、2021年10月15日重庆重交再生资源开发有限公司投资新设河南重交环保新材料有限公司，企业信用代码91410183MA9KANF04Q，注册资本1,000.00万元。

6、2021年3月18日，西藏高争钙业有限公司完成注销。

7、2021年10月13日，重庆昆诚林建筑工程有限公司完成注销。

8、2021年12月31日，安徽天路建材贸易有限公司公司清算完成，2022年2月11日完成注销。

9、2021年10月19日西藏建工建材集团有限公司投资新设藏建经贸（重庆）有限公司，企业信用代码91500103MAAC1PFF81，注册资本20,000.00万元。

10、2021年8月26日，西藏天路实业有限公司完成注销。

11、2021年5月7日西藏藏建投资有限公司投资新设甘肃恒拓藏建贸易有限公司，企业信用代码91620200MA719QYH61，注册资本3,000.00万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
西藏天路置业集团有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	房地产开发	100.00		划拨	
西藏天路房地产发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	房地产开发		100.00	划拨	
西藏天路物业管理有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	物业管理		100.00	划拨	
西藏林芝毛纺厂	西藏林芝	西藏林芝	毛纺产品生产销售		100.00	划拨	
西藏林芝天路房地产开发有限公司	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发		100.00	设立	
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	西藏林芝	西藏林芝	毛纺产品生产销售		100.00	设立	
西藏天路物资销售有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	电力产品生产销售、煤炭、炉具		100.00	设立	
西藏天秀智慧城市管理有限公司	那曲比如县	那曲比如县	物业管理		51.00	划拨	
西藏天路股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	21.36		划拨	
西藏高争建材股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥生产销售	33.27	60.02	非同一控制合并	
西藏高争商品混凝土有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商品混凝土生产销售	9.59	90.41	投资设立	
日喀则市高争水泥有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	矿粉生产及销售	32.70	67.30	投资设立	
日喀则市高争商混有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	商品混凝土生产销售、水泥制品加工及销售		98.82	投资设立	
日喀则市高争建材销售有限公司	西藏日喀则	西藏日喀则	建材销售		100.00	投资设立	
西藏阿里高争水泥有限公司	西藏阿里	西藏阿里	水泥预制构件生产、销售		100.00	非同一控制合并	
西藏高争骨料有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	砂石, 骨料, 矿石的加工, 销售		100.00	投资设立	
林芝市高争建材有限公司	西藏林芝	西藏林芝	建材等批零		100.00	投资设立	
林芝高争商贸有限公司	西藏林芝	西藏林芝	批发和零售业		51.00	投资设立	
林芝高争城投砼	西藏林芝	西藏林芝	制造业		51.00	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
业有限公司							
西藏高争科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、研发		51.00	投资设立	
西藏高争新型材料发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	制造业		51.00	投资设立	
西藏天源路桥有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程施工		96.70	同一控制合并	
西藏天路矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售		90.00	投资设立	
西藏天鹰公路技术开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理、		100.00	非同一控制合并	
西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏昌都	西藏昌都	水泥生产及销售	3.00	64.00	投资设立	
西藏天联矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采、加工、销售		80.00	投资设立	
左贡县天路工程建设有限责任公司	西藏左贡	西藏左贡	公路工程施工总承包		100.00	投资设立	
重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		51.00	非同一控制合并	
北京恒盛泰文化有限公司	北京市	北京市	企业管理咨询等		100.00	非同一控制合并	
西藏天路国际贸易有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	批发零售		100.00	投资设立	
天路融资租赁(上海)有限公司	上海市	上海市	融资租赁		51.00	非同一控制合并	
西藏日申租赁有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	融资租赁		100.00	投资设立	
天路南方(广东)工程有限公司	广东省	广东省	公路工程施工总承包		100.00	投资设立	
丰都县重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		46.40	非同一控制合并	
甘肃重交再生资源开发有限公司	甘肃兰州	甘肃省	沥青混合料销售、加工		54.00	投资设立	
重庆重交再生资源技术服务有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		100.00	投资设立	
重庆谦科建设工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		100.00	非同一控制合并	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
重庆市大足区重 交润再生资源 开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	100.00	投资设立	
重庆重交物流供 应链管理有限公 司	重庆市	重庆市	普通货运	60.00	投资设立	
重庆市江津区重 交再生资源开发 有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	100.00	投资设立	
珠海熙和盛建筑 工程有限公司	广东珠海	广东省	工程承包	100.00	非同一控制合并	
重庆市荣昌区重 交再生资源开发 有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	60.00	投资设立	
重庆市九龙坡区 重交再生资源开 发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	100.00	投资设立	
河南重交环保新 材料有限公司	河南省	河南省	沥青混合料销售、加工	51.00	投资设立	
西藏建设投资有 限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	100.00	划拨	
西藏建投启元建 设项目总承包有 限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	51.00	划拨	
西藏建投中交城 市建设投资发展 有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	100.00	划拨	
西藏建投方正项 目管理咨询有限 公司	西藏拉萨	西藏拉萨	工程监理、勘察、设计、 代建等综合服务	51.00	划拨	
西藏建投城乡环 卫绿色产业发展 有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售	100.00	划拨	
西藏高争民爆股 份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	民用爆破器材的科研、 生产、销售、储运	58.60	投资设立	
西藏高争爆破工 程有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	爆破施工	63.49	投资设立	
西藏高争运输服 务有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	运输配送	100.00	投资设立	
西藏众安科技发 展有限公司	西藏地区	拉萨市	技术服务	100.00	投资设立	
西藏高争国旺保 安服务有限责任	西藏地区	那曲地区	武装押运、守护	55.00	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
公司						
成远矿业开发股份有限公司	辽宁省	辽宁省	爆破作业设计施工	51.00	非同一控制下	
辽阳成元民爆器材专营有限公司	辽宁省	辽宁省	爆破器材销售	100.00	非同一控制下	
辽阳市路成货物运输有限公司	辽宁省	辽宁省	危险品运输	100.00	非同一控制下	
辽宁祥盾安全检测有限公司	辽宁省	辽宁省	工程和技术研究和试验发展, 公共安全检测服务, 环境保护监测	100.00	非同一控制下	
沈阳成卓科技有限公司	辽宁省	辽宁省	矿山等专用设备研发、生产及销售以及技术服务	100.00	非同一控制下	
辽阳志远工程技术咨询有限公司	辽宁省	辽宁省	工程技术咨询服务, 爆破技术培训咨询服务	100.00	非同一控制下	
辽宁成远建设工程有限公司	辽宁省	辽宁省	工矿工程建筑	100.00	非同一控制下	
西藏高争投资有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	投资	100.00	投资设立	
西藏天路石业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售, 石材生产	100.00	投资设立	
西藏高争新型建材有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售	55.50	投资设立	
西藏吉圣高争新型建材有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售	100.00	投资设立	
西藏高争物业管理有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	物业服务	100.00	投资设立	
西藏高争集团建材销售有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售	100.00	投资设立	
西藏高争藏地净露股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	饮用水生产	95.00	投资设立	
西藏高天企业孵化股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	土地开发运营, 企业孵化服务	100.00	投资设立	
林芝天智企业管理股份有限公司	西藏林芝	西藏林芝	管理咨询	100.00	投资设立	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	劳务派遣服务	100.00	投资设立	
甘肃恒拓藏建贸易有限公司	甘肃省	甘肃省	批发业	100.00	投资设立	
林芝波密天启置	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发	100.00	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
业发展有限公司						
甘肃藏建环保新材料科技有限公司	甘肃省	甘肃省	建材生产、销售	70.00	投资设立	
西藏高争恒有源科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	可再生能源开发	51.00	投资设立	
西藏建设投资有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	100.00	划拨	
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	51.00	划拨	
西藏建投中交城市建设投资发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	100.00	划拨	
西藏建投方正项目管理咨询有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	工程监理、勘察、设计、代建等综合服务	51.00	划拨	
西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售	100.00	划拨	
西藏国土生态绿化集团有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	林业开发	100.00	划拨	
西藏国生林草科技开发有限公司	西藏曲水	西藏曲水	林业开发	100.00	划拨	
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	皮革鞣制加工等	100.00	划拨	
西藏亚缙皮革制品有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	皮革鞣制加工等	60.00	划拨	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
西藏天路股份有限公司	78.64	78.64	63,953,181.16	136,208,545.62	2,109,304,656.53	
西藏高争民爆股份有限公司	41.4	41.4	22,383,612.63	975,242.31	154,521,649.81	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子 公 司 名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏 天路 股 份 有 限 公 司	8,430,021,702.9 9	5,721,787,784.0 2	14,151,809,487.0 1	4,307,452,047.1 3	3,257,757,016.3 0	7,565,209,063.4 3
西藏 高 争 民 爆 股 份 有 限 公 司	724,079,507.04	883,391,586.11	1,607,471,093.15	511,745,327.21	169,553,780.99	681,299,108.20

子 公 司 名 称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏 天 路 股 份 有 限 公 司	7,164,043,217.7 4	5,320,750,417.2 5	12,484,793,634.9 9	3,841,894,525.6 0	2,072,108,005.1 6	5,914,002,530.7 6

西藏高争民爆股份有限公司	583,750,744.02	888,322,243.90	1,472,072,987.92	414,885,581.50	155,026,378.65	569,911,960.15
--------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏天路股份有限公司	5,776,900,692.58	100,453,311.54	162,298,453.91	-16,472,134.25
西藏高争民爆股份有限公司	932,664,897.56	74,368,369.67	74,368,369.67	-6,611,168.90

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏天路股份有限公司	7,076,781,813.74	799,450,735.80	832,379,678.44	595,752,768.32
西藏高争民爆股份有限公司	755,657,735.83	61,623,701.42	61,623,701.42	113,777,247.37

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
泸州智同重	四川	四川	制造业		25.08		权益法

交沥青砼有限公司					25.08	
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	水泥生产及水泥制品销售	30.00	30.00	权益法
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	江西	江西	建筑业	54.80	54.80	权益法
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	西藏	西藏	民用爆破器材的生产、销售、运输、研究开发	20.00	20.00	权益法

注：本公司对萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司的持股比例虽达到 54.80%，其董事会共有七名董事，本公司仅派出一名董事，未达到实际控制。

2、重要合营企业的主要财务信息：无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			
	西藏保利久联民爆器材发展有限公司	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	57,227,773.66	57,190,345.78	590,918,783.09	14,908,316.73
非流动资产	1,003,311.12	18,375,600.38	865,296,132.56	87,258,493.53
资产合计	58,231,084.78	75,565,946.16	1,456,214,915.65	102,166,810.26
流动负债	15,383.32	27,678,350.59	292,851,108.74	1,750,754.88
非流动负债		483,777.54	188,308,864.38	43,686,841.40
负债合计	15,383.32	28,162,128.13	481,159,973.12	45,437,596.28
少数股东权益			128,706,368.55	
归属于母公司股东权益	58,215,701.46	47,403,818.03	846,348,573.98	56,729,213.98
按持股比例计算的净资产份额	11,643,140.29	11,888,877.56	253,904,572.19	31,087,609.26
调整事项				
--商誉		2294726.41		
--内部交易未实现利润				
--其他		-21070.96		
对合营企业权益投资的账面价值		14,160,632.12	251,477,368.21	31,087,609.26
存在公开报价的合营企业权益				

项目	期末余额 / 本期发生额			
	西藏保利久联民爆器材发展有限公司	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
投资的公允价值				
营业收入		44,734,600.07	655,276,486.92	16,805,180.66
财务费用		771,607.63	4,152,700.14	3,815,104.49
所得税费用		738,283.63	6,267,742.02	
净利润	-1,187,326.72	3,315,798.46	1,384,513.36	-1,697,818.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,187,326.72	3,315,798.46	1,384,513.36	-1,697,818.27
本年度收到的来自合营企业的股利				

项目	期初余额 / 上期发生额			
	西藏保利久联民爆器材发展有限公司	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	59,171,870.97	60,924,134.20	709,248,856.80	17,179,310.09
非流动资产	240,747.42	20,880,192.64	877,725,350.45	101,801,575.79
资产合计	59,412,618.39	81,804,326.84	1,586,974,207.25	118,980,885.88
流动负债	9,590.21	37,152,867.94	347,374,337.23	6,867,012.23
非流动负债		563,439.33	270,793,670.35	53,686,841.40
负债合计	9,590.21	37,716,307.27	618,168,007.58	60,553,853.63
少数股东权益			125,346,036.12	
归属于母公司股东权益	59,403,028.18	44,088,019.57	843,460,163.55	58,427,032.25
按持股比例计算的净资产份额	11,880,605.64	11,057,275.31	253,038,049.07	32,018,013.67
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值		13,330,930.76	251,798,866.45	32,018,013.67
存在公开报价的合营企业		13,330,930.76	251,798,866.45	32,018,013.67

项目	期初余额 / 上期发生额			
	西藏保利久联民爆器材发展有限公司	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
权益投资的公允价值				
营业收入		111,780,011.50	1,075,707,112.26	33,153,510.99
财务费用		788,058.06	8,051,986.37	2,780,189.72
所得税费用		1,859,568.93	15,669,337.25	28,066.04
净利润	-596,971.82	3,061,862.78	191,182,235.15	-463,683.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-596,971.82	3,061,862.78	191,182,235.15	-463,683.28
本年度收到的来自合营企业的股利		1,980,000.00		

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	295,082,025.84	136,419,097.79
下列各项按持股比例计算的合计数	295,082,025.84	136,419,097.79
--净利润	2,327,488.28	7,281,499.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,327,488.28	7,281,499.72

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、重要的共同经营：无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
西藏自治区国有资产监督管理委员会	西藏拉萨	监督管理国有资本运营		100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）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	备注
中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	

（五）关联交易情况

无。

（六）关联方应收应付款项

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表：无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国水利水电第七工程局有限公司	提供劳务	413,742,104.60	
中国水利水电第七工程局有限公司	出售商品	736,019.42	

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏藏建投资有限公司	1,500,000.00	2021-11-29	2024-11-22	否
西藏吉圣高争新型建材有限公司	150,000.00	2021-10-12	2022-10-11	否

本公司作为被担保方：无。

（七）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国水利水电第七工程局有限公司	31,815,539.70	1,590,776.98		
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国水利水电第七工程局有限公司	13,226,843.46			
合同资产					
	中国水利水电第七工程局有限公司	49,399,039.71	2,469,951.98		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国水利水电第七工程局有限公司	202,116.72	

九、承诺及或有事项

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国水利水电第七工程局有限公司	提供劳务	413,742,104.60	
中国水利水电第七工程局有限公司	出售商品	736,019.42	

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏藏建投资有限公司	1,500,000.00	2021-11-29	2024-11-22	否
西藏吉圣高争新型建材有限公司	150,000.00	2021-10-12	2022-10-11	否

本公司作为被担保方：无。

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	中国水利水电第七工程局有限公司	31,815,539.70	1,590,776.98		
其他应收款					
	中国水利水电第七工程局有限公司	13,226,843.46			
合同资产					
	中国水利水电第七工程局有限公司	49,399,039.71	2,469,951.98		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国水利水电第七工程局有限公司	202,116.72	

十、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项:**

1、控股子公司西藏天路股份有限公司第六届董事会第一次会议于2021年3月12日审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》，天路股份控股子公司重交再生向光大银行股份有限公司拉萨分行申请银行综合授信1亿元(其中8000万元为流动资金贷款,2000万元为银行承兑汇票),天路公司同意为本次综合授信中的8000万元提供连带责任保证担保,并收取1%的担保费用,担保期限1年,该银行综合授信用于补充流动资金。重交再生作为天路公司控股子公司,天路公司持有51%股份;其他4家股东合计持有49%股份,第二大股东重庆咸通持有38.6799%股份。经与重交再生及其第二大股东重庆咸通协商一致,重庆咸通同意以其持有重交再生的等价于本次综合授信中8000万元的49%股份向天路公司提供股权质押,即重庆咸通同意对天路公司为重交再生所提供8000万元担保额度中的49%提供反担保。

2、控股子公司西藏天路股份有限公司2021年3月17日完成中期票据第一期发行工作,发行总额300,000,000.00元,期限3年,到期日2024年3月17日,平均利率6.30%,发行的募集资金扣除承销费后已于2021年3月17日全额到账。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回情况

无。

(四) 其他资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组：无。

(二) 资产置换：无。

(三) 年金计划：无。

(四) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
西藏天路实业有限公司		669.20	669.20	-2,700.00	2,030.80	2,030.80

(五) 其他需披露的重要事项

无。。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	410,713.34	246,428.04
应收股利	5,584,399.52	4,684,399.52
其他应收款	429,091,021.02	531,482,152.43
合计	435,086,133.88	536,412,979.99

其中：应收利息：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	410,713.34	246,428.04
小计：	410,713.34	246,428.04
减：坏账准备		
合计	410,713.34	246,428.04

其中：应收股利

1、应收股利变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
账龄一年以上的应收股利	4,684,399.52	84,157,676.32	83,257,676.32	5,584,399.52		
其中：西藏高争建材股份有限公司	4,684,399.52	84,157,676.32	83,257,676.32	5,584,399.52		否
合计	4,684,399.52	84,157,676.32	83,257,676.32	5,584,399.52		

其中：其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	533,907,339.91		104,816,318.89		429,091,021.02
组合 1：正常信用风险组合	2,896,985.10		2,386,283.52		
组合 2：无信用风险组合	531,010,354.81				
小计	533,907,339.91		102,430,035.37		429,091,021.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	533,907,339.91		104,816,318.89		429,091,021.02

续：

种类	期初数				账面价值
	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	131,859,833.51	24.70	2,356,644.00	1.79	129,503,189.51

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,048,902.09		69,939.17	0.02	401,978,962.92
组合 1: 正常信用风险组合	89,965.57	75.30	69,939.17		
组合 2: 无信用风险组合	401,958,936.52	0.02			
小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	533,908,735.60		2,426,583.17		531,482,152.43

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(含1年)	535,182.68	18.47	25,809.61	21,080.42	23.43	1,054.02
1至2年	1,476.12	0.05	147.61			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	2,360,326.30	81.48	2,360,326.30	68,885.15	76.57	68,885.15
合计	2,896,985.10	100.00	2,386,283.52	89,965.57	100.00	69,939.17

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	401,958,936.52			531,010,354.81		
合计	401,958,936.52			531,010,354.81		

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
西藏自治区驻格尔木商业储运公司	2,356,644.00	2,356,644.00	5年以上	100.00	对方偿债能力无法确认

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
合计	2,356,644.00	2,356,644.00			

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：无。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,455,549.46 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
西藏藏建投资有限公司	往来款	368,893,954.09	1 年以内	69.09	
西藏吉圣高争新型建材有限公司	往来款	26,049,358.68	1-2 年以上	4.88	
西藏高争藏地净露饮用水股份有限公司	往来款	12,238,042.91	1-2 年以上	2.29	
西藏高争物业管理有限公司	往来款	8,381,066.55	1-2 年以上	1.57	
西藏天路物资运销有限公司	往来款	5,772,004.39	2-3 年以上	1.08	
合计	—	421,334,426.62	—	78.92	

5、涉及政府补助的应收款项：无。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

7、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,831,441,984.17	1,450,212,995.85	1,310,212,995.85	3,971,441,984.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,290,026,746.46	119,249,530.06	108,142,547.05	1,301,133,729.47
小 计	5,121,468,730.63	1,569,462,525.91	1,418,355,542.90	5,272,575,713.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,121,468,730.63	1,569,462,525.91	1,418,355,542.90	5,272,575,713.64

2、长期股权投资明细

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
合计		5,239,270,782.90	5,139,270,782.90	133,304,930.74	5,272,575,713.64
一、子公司		3,831,441,984.17	3,831,441,984.17	140,000,000.00	3,971,441,984.17
西藏天路置业集团有限公司	成本法	3,068,699,889.66	3,068,699,889.66	-1,181,519,801.35	1,887,180,088.31
西藏建设投资有限公司	成本法	25,379,542.41	25,379,542.41		25,379,542.41
西藏高争民爆股份有限公司	成本法	49,231,427.95	49,231,427.95	-	49,231,427.95
西藏藏建投资有限公司	成本法	511,953,414.54	511,953,414.54	40,000,000.00	551,953,414.54
西藏天路股份有限公司	成本法			1,181,519,801.35	1,181,519,801.35
西藏国土生态绿化集团有限公司	成本法	4,732,760.82	4,732,760.82		4,732,760.82
藏建经贸(重庆)有限公司	成本法			100,000,000.00	100,000,000.00
西藏自治区拉萨皮革厂有限责任公司		171,444,948.79	171,444,948.79		171,444,948.79
二、合营企业					
三、联营企业		1,307,828,798.73	1,307,828,798.73	-6,695,069.26	1,301,133,729.47
西藏高争建材股份有限公司	权益法	1,261,191,837.84	1,261,191,837.84	21,623,444.46	1,239,568,393.38
中电建大运河建设发展有限公司	权益法			15,035,541.28	15,035,541.28
西藏高新建材集团有限公司	权益法	46,636,960.89	46,636,960.89	-107,166.08	46,529,794.81

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	—			

被投资单位	持股	表决权	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司					
西藏天路置业集团有限公司	100.00%	100.00%			6,983,750.00
西藏建设投资有限公司	100.00%	100.00%			5,62,500.00
西藏高争民爆股份有限公司	58.60%	58.60%			24,261,149.10
西藏藏建投资有限公司	100.00%	100.00%			9,000,000.00
西藏天路股份有限公司	21.36%	21.36%			15,696,047.36
西藏国土生态绿化集团有限公司	100.00%	100.00%			
藏建经贸(重庆)有限公司	100.00%	100.00%			
西藏自治区拉萨皮革厂有限责任公司	100.00%	100.00%			
二、合营企业					
三、联营企业					
西藏高争建材股份有限公司	33.27%	33.27%			84,157,676.32
中电建大运河建设发展有限公司	15.00%	15.00%			
西藏高新建材集团有限公司	10.00%	10.00%			

续:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
西藏天路置业集团有限公司	3,068,699,889.66		1,181,519,801.35			
西藏建设投资有限公司	25,379,542.41					
西藏高争民爆股份有限公司	49,231,427.95					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
西藏藏建投资有限公司	511,953,414.54	168,693,194.50	128,693,194.50		
西藏天路股份有限公司		1,181,519,801.35			
西藏国土生态绿化集团有限公司	4,732,760.82				
藏建经贸(重庆)有限公司		100,000,000.00			
西藏自治区拉萨皮革厂有限责任公司	171,444,948.79				
小计	3,831,441,984.17	1,450,212,995.85	1,310,212,995.85		-
二、合营企业					
三、联营企业					
西藏高争建材股份有限公司	1,261,191,837.84			84,157,676.32	
中电建大运河建设发展有限公司		15,000,000.00		35,541.28	
西藏高新建材集团有限公司	46,636,960.89			131,213.83	
小计	1,307,828,798.73	15,000,000.00			
合计	5,139,270,782.90	1,465,248,537.13	1,310,212,995.85	84,324,431.43	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
西藏天路置业集团有限公司	6,983,750.00			1,887,180,088.31	
西藏建设投资有限公司	562,500.00			25,379,542.41	
西藏高争民爆股份有限公司	24,261,149.10			49,231,427.95	
西藏藏建投资有限公司	9,000,000.00			551,953,414.54	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西藏天路股份有限公司	15,696,047.36			1,181,519,801.35	
西藏国土生态绿化集团有限公司				4,732,760.82	
藏建经贸(重庆)有限公司				100,000,000.00	
西藏自治区拉萨皮革厂有限责任公司				171,444,948.79	
小计	56,503,446.46			3,971,441,984.17	
二、合营企业					
三、联营企业					
西藏高争建材股份有限公司	84,157,676.32			1,239,568,393.38	
中电建大运河建设发展有限公司				15,035,541.28	
西藏高新建材集团有限公司				46,529,794.81	
小计	84,157,676.32			1,301,133,729.47	
合计	140,661,122.78			5,272,575,713.64	

(三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	121,131,175.79	264,409,144.14
权益法核算的长期股权投资收益	-1,265,122.27	182,142.93
处置长期股权投资产生的投资收益	182,142.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-2,260,951.86	2,971,940.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,670,984.34	
合计	119,276,086.00	291,824,376.74

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

西藏建工建材集团有限公司

2022 年 4 月 29 日

(此页无正文)



财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

李国忠

签名：

王

签名：

汪玉君

日期：

日期：

日期：



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-2)



扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 刘红卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704



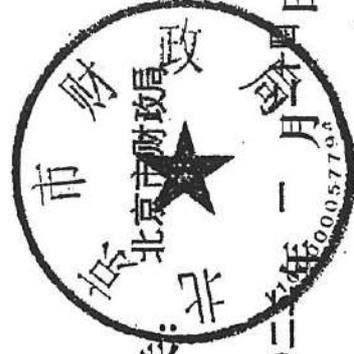
登记机关

2022年01月13日

证书序号: 0017145

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年一月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

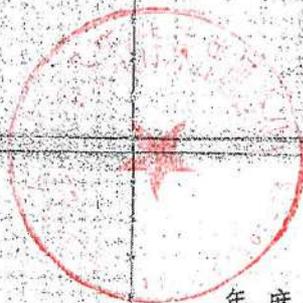
执业证书编号: 11000204

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日



姓名	李峰
Full name	李峰
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-04-27
Date of birth	1975-04-27
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码	14010319750427007X
Identity card No.	14010319750427007X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100710033
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 月 日 09
Date of Issuance

日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



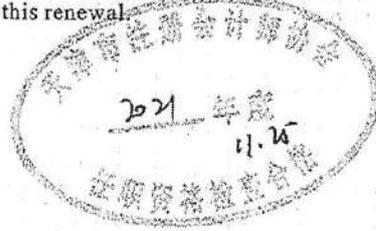
2020 年 6月 19 日

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

7





姓名	葛振新
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-05-21
Date of birth	
工作单位	中一会计师事务所有限责任公司
Working unit	公司天津分所
身份证号码	372922198605218715
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001910100
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中一天津分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 10 月 14 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年 /y 月 /m 日 /d

事务所
CPAs

中一天津分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 14 日
/y /m /d

23

12

