西藏建工建材集团有限公司

2022年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-119

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0140

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（以下简称西藏建工建材公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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建材公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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建材公司，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、其他信息

西藏建工建材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西藏建工建材公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京237R2DT1D9

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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建材公司的持续经营能力，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建材公司、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建材公司的财务报告过程。

五、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。

（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，就可能导致对西藏建工建材公司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建材公司不能持续经营。

（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）就西藏建工建材公司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。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,366,310,232.34	5,696,074,833.27
交易性金融资产	六、2	927,732,916.84	-
衍生金融资产			
应收票据	六、3	198,376,346.91	212,297,361.00
应收账款	六、4	2,674,161,040.90	2,729,897,130.39
应收款项融资	六、5	121,982,491.24	17,389,319.00
预付款项	六、6	142,328,707.53	281,825,078.47
其他应收款	六、7	556,224,773.68	569,321,251.01
其中：应收利息	六、7.1	1,734,619.62	2,683,574.76
应收股利	六、7.2	687,380.00	449,380.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,654,977,595.68	1,304,465,324.85
合同资产	六、9	1,431,903,058.49	1,317,174,283.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、10	20,274,948.17	20,039,660.96
其他流动资产	六、11	219,578,102.50	213,592,362.84
流动资产合计		12,313,850,214.28	12,362,076,604.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	48,915,301.79	52,081,546.56
长期股权投资	六、13	706,391,446.87	592,382,295.78
其他权益工具投资	六、14	836,946,297.65	785,951,614.17
其他非流动金融资产	六、15	80,895,836.95	5,508,142.92
投资性房地产	六、16	123,664,845.88	123,640,557.45
固定资产	六、17	4,690,096,958.58	4,673,428,535.21
在建工程	六、18	973,741,562.92	768,970,673.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、19	41,099,639.23	29,772,552.89
无形资产	六、20	2,013,512,587.40	2,342,346,178.89
开发支出	六、21	2,955,304.86	1,505,830.14
商誉	六、22	156,933,170.95	207,488,003.86
长期待摊费用	六、23	48,099,825.24	63,642,970.57
递延所得税资产	六、24	79,761,286.23	61,690,342.18
其他非流动资产	六、25	1,287,938,851.56	1,066,115,730.69
非流动资产合计		11,090,952,916.11	10,774,524,974.42
资 产 总 计		23,404,803,130.39	23,136,601,579.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2022年12月31日

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、26	1,833,069,985.99	1,952,127,247.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、27	91,494,472.18	69,109,846.71
应付账款	六、28	2,642,984,822.62	2,395,098,891.29
预收款项	六、29	17,594,928.92	-
合同负债	六、30	293,021,857.95	239,807,926.41
应付职工薪酬	六、31	128,959,348.74	104,476,138.09
应交税费	六、32	101,475,403.74	88,650,563.24
其他应付款	六、33	562,532,361.18	552,693,071.56
其中：应付利息	六、33.1	20,442,461.91	23,954,232.43
应付股利	六、33.2	51,598,207.53	42,532,852.17
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、34	1,695,465,349.23	1,058,837,027.89
其他流动负债	六、35	53,019,277.04	22,056,411.19
流动负债合计		7,419,617,807.59	6,482,857,123.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、36	3,538,167,397.94	3,388,850,548.27
应付债券	六、37	2,220,342,612.21	2,191,750,558.65
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、38	28,701,334.61	16,601,799.97
长期应付款	六、39	453,905,804.24	457,385,485.67
长期应付职工薪酬	六、40	-	29,411,300.00
预计负债	六、41	44,210,243.19	5,985,338.81
递延收益	六、42	39,256,571.13	40,288,464.96
递延所得税负债	六、24	12,027,710.88	10,585,193.34
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,336,611,674.20	6,140,858,689.67
负 债 合 计		13,756,229,481.79	12,623,715,813.12
股东权益：			
股本	六、43	827,772,720.00	800,000,000.00
其他权益工具	六、44	61,852,790.89	83,022,577.52
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、45	3,062,033,319.99	3,067,416,557.01
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、46	46,092,928.79	24,520,393.70
专项储备	六、47	15,294,511.86	24,025,377.73
盈余公积	六、48	144,853,142.87	144,276,749.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、49	1,092,650,851.17	1,561,958,358.00
归属于母公司股东权益合计		5,250,550,265.57	5,705,220,013.32
少数股东权益		4,398,023,383.03	4,807,665,752.78
股东权益合计		9,648,573,648.60	10,512,885,766.10
负债和股东权益总计		23,404,803,130.39	23,136,601,579.22

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

2022年12月31日

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		373,575,068.03	704,390,939.16
交易性金融资产		455,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,826,613.77	5,015,340.79
其他应收款	十六、1	666,939,764.75	435,086,133.88
其中：应收利息	十六、1.1	658,266.58	410,713.34
应收股利	十六、1.2	4,684,399.52	5,584,399.52
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		1,875,566.16	1,143,407.30
流动资产合计		1,499,217,012.71	1,145,635,821.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	5,533,999,009.44	5,254,773,661.37
其他权益工具投资		370,415,174.18	390,417,188.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,116,445.12	23,188,925.26
在建工程			1,441,140.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,075,835.12	10,406,838.23
无形资产		325,174,424.34	325,671,471.47
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		110,000,000.00	110,000,000.00
非流动资产合计		6,368,780,888.20	6,115,899,225.78
资　产　总　计		7,867,997,900.91	7,261,535,046.91

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（续）
2022年12月31日

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		340,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		425,911.08	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,185,736.18	878,175.53
应交税费		1,402,269.71	839,783.48
其他应付款		192,305,041.48	19,326,633.97
其中：应付利息		7,612,438.06	8,953,941.21
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
其他流动负债			
流动负债合计		542,318,958.45	491,326,299.14
非流动负债：			
长期借款		793,000,000.00	180,000,000.00
应付债券		991,771,750.51	989,930,754.85
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,275,502.63	10,027,396.45
长期应付款		450,000,000.00	450,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,796,771.19	1,796,771.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,246,844,024.33	1,631,754,922.49
负 债 合 计		2,789,162,982.78	2,123,081,221.63
股东权益：			
股本		827,772,720.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,258,964,584.73	3,258,964,584.73
减：库存股			
其他综合收益		31,771,962.04	48,842,029.60
专项储备			
盈余公积		144,853,142.87	144,276,749.36
未分配利润		815,472,508.49	886,370,461.59
股东权益合计		5,078,834,918.13	5,138,453,825.28
负债和股东权益总计		7,867,997,900.91	7,261,535,046.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,353,297,355.39	9,241,391,688.43
其中：营业收入	六、50	5,353,297,355.39	9,241,391,688.43
利息收入			
二、营业总成本		6,071,090,734.43	9,090,755,211.33
其中：营业成本	六、51	4,832,049,326.36	7,873,012,054.02
税金及附加	六、51	32,082,709.82	41,460,998.41
销售费用	六、52	75,645,448.11	95,530,300.96
管理费用	六、53	813,308,625.12	743,076,051.23
研发费用	六、54	113,594,309.15	164,644,539.38
财务费用	六、55	204,410,315.87	173,031,267.33
其中：利息费用		277,641,620.09	217,662,190.83
利息收入		80,452,945.34	52,418,071.74
加：其他收益	六、56	17,506,145.74	4,115,140.43
投资收益（损失以“－”号填列）	六、57	18,759,913.53	52,314,786.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,554,697.23	-402,964.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-37,437.60	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、58	42,627,381.03	139,222.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-70,328,590.71	-89,962,378.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	-170,402,962.71	-20,157,557.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、61	4,858,028.76	-1,193,057.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-874,773,463.40	95,892,632.43
加：营业外收入	六、62	34,749,678.35	79,355,570.87
减：营业外支出	六、63	27,922,929.87	11,718,785.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-867,946,714.92	163,529,417.64
减：所得税费用	六、64	-1,048,368.07	30,327,127.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-866,898,346.85	133,202,290.36
（一）按经营持续性分类		-866,898,346.85	133,202,290.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-866,898,346.85	133,202,290.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-866,898,346.85	133,202,290.36
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-426,077,096.39	50,122,273.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-440,821,250.46	83,080,017.18
六、其他综合收益的税后净额		100,994,683.48	37,340,525.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,572,535.09	-11,294,451.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,572,535.09	-11,294,451.48
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		21,572,535.09	-11,294,451.48
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		-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		79,422,148.39	48,634,976.67
七、综合收益总额		-765,903,663.37	170,542,815.55
归属于母公司股东的综合收益总额		-404,504,561.30	38,827,821.70
归属于少数股东的综合收益总额		-361,399,102.07	131,714,993.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。上年被合并方实现的净利润为 0 元。

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
2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	十六、3	1,415,094.30	1,650,000.00
减：营业成本	十六、3		
税金及附加		1,374.00	21,220.53
销售费用			
管理费用		69,969,355.07	58,908,632.88
研发费用			
财务费用		41,909,134.32	23,959,003.36
其中：利息费用		64,891,660.01	30,482,786.20
利息收入		23,427,413.33	6,540,929.78
加：其他收益		188,068.93	339,835.75
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、4	52,699,894.33	119,276,086.00
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			
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）		-206,506.31	-25,514.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		-57,783,312.14	38,286,522.08
加：营业外收入		0.64	59,756.18
减：营业外支出		4,769,169.46	1,970.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-62,552,480.96	38,344,307.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-62,552,480.96	38,344,307.82
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,552,480.96	38,344,307.82
2. 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		-17,070,067.56	24,337,412.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,070,067.56	24,337,412.42
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		-17,070,067.56	24,337,412.42
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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-79,622,548.52	62,681,720.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.16

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
2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
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		6,590,149,432.70	9,382,911,788.46
收到的税费返还		50,290,522.59	54,167,409.80
收到其他与经营活动有关的现金		304,235,647.61	865,703,001.70
经营活动现金流入小计		6,944,675,602.90	10,302,782,199.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,649,324,529.59	8,202,938,618.21
支付给职工以及为职工支付的现金		971,503,652.51	1,021,616,984.07
支付的各项税费		243,332,587.17	366,565,902.23
支付其他与经营活动有关的现金		362,951,503.91	700,901,970.18
经营活动现金流出小计		7,227,112,273.18	10,292,023,474.69
经营活动产生的现金流量净额		-282,436,670.28	10,758,725.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,329,730,000.00	1,304,798,500.00
取得投资收益收到的现金		47,964,703.75	57,951,277.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470,715.87	10,953,082.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	630,275.46
收到其他与投资活动有关的现金		3,146,252.26	1,046,356,138.25
投资活动现金流入小计		4,381,311,671.88	2,420,689,272.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,151,919.75	669,395,238.62
投资支付的现金		5,364,851,229.84	1,405,603,180.80
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		1,674,000.00	77,941.84
支付其他与投资活动有关的现金		160,545,494.77	10,552,500.00
投资活动现金流出小计		5,762,222,644.36	2,085,628,861.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,380,910,972.48	335,060,411.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		116,641,708.02	65,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,883,900.00	65,100,000.00
取得借款所收到的现金		3,487,407,077.63	3,747,630,190.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,684,915.00	1,821,085,322.21
筹资活动现金流入小计		3,637,733,700.65	5,633,815,512.87
偿还债务所支付的现金		2,861,334,082.28	3,450,676,060.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		386,282,216.16	1,616,564,468.42
支付其他与筹资活动有关的现金		27,515,377.94	60,131,211.16
筹资活动现金流出小计		3,275,131,676.38	5,127,371,739.73
筹资活动产生的现金流量净额		362,602,024.27	506,443,773.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,339.86	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,300,747,958.35	852,262,910.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,599,253,457.90	4,746,990,547.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,298,505,499.55	5,599,253,457.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表
2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,500,000.00	852,832,527.12
收到的税费返还		1,266,801.11	
收到其他与经营活动有关的现金		432,424,273.73	
经营活动现金流入小计		435,191,074.84	852,832,527.12
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		35,208,289.69	31,607,189.68
支付的各项税费		2,382,591.37	1,633,181.24
支付其他与经营活动有关的现金		450,902,423.04	958,462,105.17
经营活动现金流出小计		488,493,304.10	996,006,861.69
经营活动产生的现金流量净额		-53,302,229.26	-143,174,334.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,110,108.95	142,139,690.78
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			
投资活动现金流入小计		3,425,110,108.95	142,158,190.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,950,794.79	3,037,823.63
投资支付的现金		3,974,000,000.00	265,566,149.96
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		160,545,494.77	
投资活动现金流出小计		4,137,496,289.56	268,603,973.59
投资活动产生的现金流量净额		-712,386,180.61	-126,445,782.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,772,720.00	
取得借款所收到的现金		963,000,000.00	833,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,772,720.00	1,833,000,000.00
偿还债务所支付的现金		480,000,000.00	925,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		75,900,181.26	127,454,406.87
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	11,020,010.00
筹资活动现金流出小计		565,900,181.26	1,063,474,416.87
筹资活动产生的现金流量净额		434,872,538.74	769,525,583.13
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		-330,815,871.13	499,905,465.75
加：期初现金及现金等价物余额		704,390,939.16	204,485,473.41
六、期末现金及现金等价物余额		373,575,068.03	704,390,939.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	800,000,000.00			83,022,577.52	3,067,416,557.01		24,520,393.70	24,025,377.73	144,276,749.36		1,561,958,358.00		5,705,220,013.32	4,807,665,752.78	10,512,885,766.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-29,697,396.68		-29,697,396.68	-2,051,011.16	-31,748,407.84
二、本年年初余额	800,000,000.00			83,022,577.52	3,067,416,557.01		24,520,393.70	24,025,377.73	144,276,749.36		1,532,260,961.32		5,675,522,616.64	4,805,614,741.62	10,481,137,358.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	27,772,720.00			-21,169,786.63	-5,383,237.02		21,572,535.09	-8,730,865.87	576,393.51		-439,610,110.15		-424,972,351.07	-407,591,358.59	-832,563,709.66
（一）综合收益总额							21,572,535.09				-426,077,096.39		-404,504,561.30	-431,894,743.55	-836,399,304.85
（二）股东投入和减少资本	27,772,720.00			-21,169,786.63	-5,383,237.02				576,393.51				1,796,089.86	49,906,640.31	51,702,730.17
1. 股东投入的普通股	27,772,720.00												27,772,720.00	63,973,009.73	91,745,729.73
2. 其他权益工具持有者投入资本				-2,499.06	-								-2,499.06		-2,499.06
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,210,605.57								1,210,605.57		1,210,605.57
4. 其他				-21,167,287.57	-6,593,842.59				576,393.51				-27,184,736.65	-14,066,369.42	-41,251,106.07
（三）利润分配											-13,533,013.76		-13,533,013.76	-18,319,136.00	-31,852,149.76
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-13,533,013.76		-13,533,013.76	-13,082,957.59	-26,615,971.35
4. 其他														-5,236,178.41	-5,236,178.41
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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								-8,730,865.87					-8,730,865.87	-7,284,119.35	-16,014,985.22
1. 本年提取								29,073,781.93					29,073,781.93	1,593,669.13	30,667,451.06
2. 本年使用								37,804,647.80					37,804,647.80	8,877,788.48	46,682,436.28
（六）其他															
四、本年年末余额	827,772,720.00			61,852,790.89	3,062,033,319.99		46,092,928.79	15,294,511.86	144,853,142.87		1,092,650,851.17		5,250,550,265.57	4,398,023,383.03	9,648,573,648.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	371,565,763.56			83,058,687.40	3,349,237,573.65		35,814,845.18	57,892,109.54	140,442,318.58		1,725,912,080.50		5,763,923,378.41	4,701,906,611.54	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					-18,634,014.76						-102,720,686.17		-121,354,700.93		
二、本年年初余额	371,565,763.56			83,058,687.40	3,330,603,558.89		35,814,845.18	57,892,109.54	140,442,318.58		1,623,191,394.33		5,642,568,677.48	4,701,906,611.54	10,344,475,289.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	428,434,236.44			-36,109.88	-263,187,001.88		-11,294,451.48	-33,866,731.81	3,834,430.78		-61,233,036.33		62,651,335.84	105,759,141.24	168,410,477.08
（一）综合收益总额							-11,294,451.48				50,122,273.18		38,827,821.70	131,714,993.85	170,542,815.55
（二）股东投入和减少资本				-36,109.88	165,247,234.56						-170,242.72		165,040,881.96	65,270,016.21	230,310,898.17
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				-36,109.88	38,537.58								2,427.70	170,016.21	172,443.91
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					165,208,696.98						-170,242.72		165,038,454.26		
（三）利润分配									3,834,430.78		-111,185,066.79		-107,350,636.01	-126,693,404.52	-234,044,040.53
1. 提取盈余公积									3,834,430.78		-3,834,430.78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-107,350,636.01		-107,350,636.01	-126,702,584.84	-234,053,220.85
4. 其他													-	9,180.32	
（四）股东权益内部结转	428,434,236.44				-428,434,236.44										
1. 资本公积转增股本	428,434,236.44				-428,434,236.44										
2. 盈余公积转增股本															
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								-33,866,731.81					-33,866,731.81	35,467,535.70	1,600,803.89
1. 本年提取								15,670,266.48					15,670,266.48	48,162,089.11	63,832,355.59
2. 本年使用								49,536,998.29					49,536,998.29	12,694,553.41	62,231,551.70
（六）其他															
四、本年年末余额	800,000,000.00			83,022,577.52	3,067,416,557.01		24,520,393.70	24,025,377.73	144,276,749.36		1,561,958,358.00		5,705,220,013.32	4,807,665,752.78	10,512,885,766.10

法定代表人：庄叔伟　　主管会计工作负责人：何玲　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	800,000,000.00				3,258,964,584.73		48,842,029.60		144,276,749.36	886,370,461.59		5,138,453,825.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	800,000,000.00				3,258,964,584.73		48,842,029.60		144,276,749.36	886,370,461.59		5,138,453,825.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,772,720.00						-17,070,067.56		576393.51	-70,897,953.10		-59,618,907.15
（一）综合收益总额							-17,070,067.56			-62,552,480.96		-79,622,548.52
（二）股东投入和减少资本	27,772,720.00											27,772,720.00
1.股东投入的普通股	27,772,720.00											27,772,720.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									576393.51	-8,345,472.14		-7,769,078.63
1.提取盈余公积									576,393.51	-576,393.51		
2.对股东的分配										-7,769,078.63		-7,769,078.63
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	827,772,720.00				3,258,964,584.73		31,771,962.04		144,853,142.87	815,472,508.49		5,078,834,918.13

法定代表人：庄叔伟　　主管会计工作负责人：何玲　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2021年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,565,763.56				3,715,828,834.13		24,504,617.18		140,442,318.58	1,061,641,255.93		5,313,982,789.38
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、本年年初余额	371,565,763.56				3,689,934,673.44		24,504,617.18		140,442,318.58	959,211,220.56		5,185,658,593.32
三、本年增减变动金额（减少以"-"号	428,434,236.44				-430,970,088.71		24,337,412.42		3,834,430.78	-72,840,758.97		-47,204,768.04
（一）综合收益总额							24,337,412.42			38,344,307.82		62,681,720.24
（二）股东投入和减少资本					-2,535,852.27							-2,535,852.27
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-2,535,852.27							-2,535,852.27
（三）利润分配					-				3,834,430.78	-111,185,066.79		-107,350,636.01
1.提取盈余公积									3,834,430.78	-3,834,430.78		
2.对股东的分配										-107,350,636.01		-107,350,636.01
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	428,434,236.44				-428,434,236.44							
1.资本公积转增股本	428,434,236.44				-428,434,236.44							
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	800,000,000.00				3,258,964,584.73		48,842,029.60		144,276,749.36	886,370,461.59		5,138,453,825.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

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。2021 年 12 月 17 日，西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于同意西藏建工建材集团以资本公积转增注册资本的批复》（藏国资发[2021]186 号），同意本公司以 4.2844 亿元资本公积金转增注册资本，注册资本增加至 8 亿元，区政府国资委持股比例不变。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实收资本 827,772,720.00 元，尚未办理工商变更登记。

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）

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]。

二、合并财务报表范围

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）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。

四、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。

1. 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、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在

其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性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金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

(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。

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 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核本算，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。

14. 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）合同资产的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，参见附注四“10.（6）金融工具的减值”中有关合同资产的会计处理。

15. 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。

16. 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
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

17. 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。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公、电子及其他设备	直线法	5-10	4	9.60-19.20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利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。

辞退福利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。

其他长期福利根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

25. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始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。

1）租赁付款额

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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，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时，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。

2）折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

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。

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。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。

对于在某一时点履行的履约义务，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。

29. 政府补助

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、财政贷款贴息、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

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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

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。

31. 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）租赁合同的拆分

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以拆分，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。

3）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。

（7）融资租赁会计处理

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。

32. 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。

33. 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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司自2022年1月1日起执行《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无重大影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无重大影响。

（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。

五、税项

1. 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	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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的通知》（藏政发【2021】9 号）文件规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，并自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对吸纳我区农牧民、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，暂免征收企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，此文件有效期为：2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。
西藏天路置业集团有限公司	9%	
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%	
西藏亚缔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%	
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	9%	
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%	除满足上述条件外，被认定为高新技术企业。
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%	
西藏藏建投资有限公司	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%	

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
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%	
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%	

2. 税收优惠

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 万元一 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，实际税负为 10%。

13、控股子公司高争民爆根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告【2020】第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据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的通知》（藏政发【2021】9 号）文件规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，并自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对吸纳我区农牧民、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，暂免征收企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日执行 9%的企业所得税税率。

14、控股孙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。

15、控股孙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。

16、控股孙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 万元一 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，实际税负为 10%。

17、本公司控股子公司高争民爆根据西藏自治区人民政府文件（藏政发【2013】97 号）《西藏自治区人民政府关于暂免征收中小微企业城镇土地使用税的通知》，自 2013 年 1 月 1 日起对自治区内注册登记的中小微企业暂免征收城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	79,506.97	429,474.79
银行存款	4,264,608,049.33	5,299,151,900.41
其他货币资金	101,622,676.04	396,493,458.07

项目	年末余额	年初余额
合计	**4,366,310,232.34**	**5,696,074,833.27**
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
业务用途受限的银行贷款资金	250,000,000.00	
银行承兑汇票保证金及履约保证金	46,742,122.93	72,147,560.37
存单质押	10,000,000.00	20,000,000.00
保函保证金	800,000.00	800,000.00
其他	10,262,609.86	3,873,815.00
合计	**317,804,732.79**	**96,821,375.37**

注：使用受到限制的银行存款为公司向银行申请的用于支付供应商货款的借款中尚未支付部分，受银行监管，暂时冻结。但由于公司可随时向银行下达支付指令，仍作为现金及现金等价物在现金流量表列报。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	927,732,916.84	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	472,732,916.84	
其他	455,000,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	**927,732,916.84**	

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,016,728.70	176,491,861.00
商业承兑汇票	111,359,618.21	35,805,500.00
合计	**198,376,346.91**	**212,297,361.00**

（2）年末已用于质押的应收票据：无。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,436,728.70
商业承兑汇票		24,193,000.00
合计		**65,629,728.70**

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	204,237,379.45	100.00	5,861,032.54	2.87	198,376,346.91
其中：银行承兑汇票	87,016,728.70	43.86			87,016,728.70
商业承兑汇票	117,220,650.75	56.14	5,861,032.54	5.00	111,359,618.21
合计	**204,237,379.45**	**100.00**	**5,861,032.54**	**2.87**	**198,376,346.91**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	214,181,861.00	100.00	1,884,500.00	0.88	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**	**0.88**	**212,297,361.00**

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

银行承兑汇票

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,016,728.70		
合计	**87,016,728.70**		—

商业承兑汇票

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,220,650.75	5,861,032.54	5.00
合计	**117,220,650.75**	**5,861,032.54**	—

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	1,884,500.00	4,060,621.07		-75,000.00	-9,088.53	5,861,032.54
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,884,500.00	4,060,621.07		-75,000.00	-9,088.53	5,861,032.54
合计	**1,884,500.00**	**4,060,621.07**		**-75,000.00**	**-9,088.53**	**5,861,032.54**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,323,804.97	1.52	46,323,804.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,996,283,897.67	98.48	322,122,856.77	10.75	2,674,161,040.90
其中：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	223,504,536.02	7.35	6,705,136.11	3.00	216,799,399.91
其他客户组合	2,772,779,361.65	91.13	315,417,720.66	11.38	2,457,361,640.99
合计	**3,042,607,702.64**	**100.00**	**368,446,661.74**	**12.11**	**2,674,161,040.90**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,243,812.24	1.55	47,243,812.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,992,117,948.14	98.45	262,220,817.75	8.76	2,729,897,130.39
其中：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	242,785,526.61	7.99	7,283,565.82	3.00	235,501,960.79
其他客户组合	2,749,332,421.53	90.46	254,937,251.93	9.27	2,494,395,169.60
合计	**3,039,361,760.38**	**100.00**	**309,464,629.99**	**10.18**	**2,729,897,130.39**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	27,315,122.25	27,315,122.25	100.00	预计无法收回
客户二	5,725,149.70	5,725,149.70	100.00	预计无法收回
客户三	4,856,326.82	4,856,326.82	100.00	预计无法收回
客户四	3,379,294.80	3,379,294.80	100.00	预计无法收回
客户五	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计无法收回
客户六	1,127,385.84	1,127,385.84	100.00	预计无法收回
客户七	1,321,080.52	1,321,080.52	100.00	预计无法收回
客户八	758,985.75	758,985.75		
合计	**46,323,804.97**	**46,323,804.97**	—	—

2） 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组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	58,344,294.03	26.10	1,750,328.84
1—2 年	95,380,141.60	42.67	2,861,404.25
2—3 年	34,299,064.67	15.35	1,028,971.94
3—4 年	35,330,128.55	15.81	1,059,903.86
4—5 年			
5 年以上	150,907.17	0.07	4,527.22
合计	**223,504,536.02**	**100.00**	**6,705,136.11**

3） 其他组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,768,012,274.60	63.76	81,085,860.48
1—2 年	617,181,265.62	22.26	52,164,697.08
2—3 年	177,895,539.35	6.42	22,338,880.84
3—4 年	95,367,770.38	3.44	46,483,778.59
4—5 年	20,721,958.56	0.75	10,359,954.34
5 年以上	93,600,553.14	3.37	102,984,549.33
合计	**2,772,779,361.65**	**100.00**	**315,417,720.66**

（2）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项预提信用减值损失的应收账款	47,243,812.24	-920,007.27				46,323,804.97
按组合预提信用减值损失的应收账款	262,220,817.75	67,999,931.08		8,097,892.06		322,122,856.77
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	7,283,565.82	-578,429.71				6,705,136.11
其他客户组合	254,937,251.93	68,578,360.79		8,097,892.06		315,417,720.66
合计	**309,464,629.99**	**67,079,923.81**		**8,097,892.06**		**368,446,661.74**

（3）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	8,097,892.06
合计	**8,097,892.06**

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	1,949,486.08	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户二	货款	803,059.25	无法收回	管理层审批	否
客户三	货款	373,600.00	无法收回	管理层审批	否
客户四	货款	336,641.00	无法收回	管理层审批	否
客户五	货款	258,540.00	无法收回	管理层审批	否
客户六	货款	239,047.92	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户七	货款	234,627.06	无法收回	办公会审议、报集团审批	否

客户八	货款	231,922.60	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户九	货款	224,400.00	无法收回	管理层审批	否
客户十	货款	223,810.00	无法收回	管理层审批	否
客户十一	货款	206,575.37	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户十二	货款	180,000.00	无法收回	管理层审批	否
客户十三	货款	176,375.57	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户十四	货款	158,351.98	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户十五	货款	150,604.00	无法收回	管理层审批	否
客户十六	货款	150,000.00	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户十七	货款	149,280.00	无法收回	管理层审批	否
客户十八	货款	139,400.00	无法收回	管理层审批	否
客户十九	货款	139,127.91	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
客户二十	货款	100,000.00	无法收回	管理层审批	否
客户二十一	货款	92,400.00	无法收回	办公会审议、报集团审批	否
合计	—	**6,517,248.74**	—	—	—

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	265,056,073.57	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	8.71	6,705,136.11
客户二	153,227,287.02	1 年以内、1-2 年	5.04	10,365,859.18
客户三	83,547,842.93	1 年以内、1-2 年	2.75	4,316,415.19
客户四	75,635,690.75	1 年以内	2.49	3,781,784.54
客户五	51,980,019.11	1 年以内、1-2 年	1.71	3,567,971.44
合计	**629,446,913.38**		**20.69**	**28,737,166.46**

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	121,982,491.24	17,389,319.00
合计	**121,982,491.24**	**17,389,319.00**

（1）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,168,522.85	
商业承兑汇票	72,158,261.95	
合计	**123,326,784.80**	

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	107,591,009.52	75.59	195,428,038.40	69.34
1—2 年	27,670,709.29	19.44	79,193,756.87	28.10
2—3 年	4,981,275.64	3.50	2,108,316.53	0.75
3 年以上	2,085,713.08	1.47	5,094,966.67	1.81
合计	**142,328,707.53**	**100.00**	**281,825,078.47**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	18,038,259.93	1 年以内	12.67
供应商二	12,732,327.85	1 年以内	8.95
供应商三	11,304,442.00	1 年以内	7.94
供应商四	9,345,305.38	1 年以内、1-2 年	6.57
供应商五	6,525,323.67	1-2 年	4.58
合计	**57,945,658.83**		**40.71**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,734,619.62	2,683,574.76
应收股利	687,380.00	449,380.00
其他应收款	553,802,774.06	566,188,296.25
合计	**556,224,773.68**	**569,321,251.01**

7.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,599,999.99	
其他	134,619.63	2,683,574.76
合计	**1,734,619.62**	**2,683,574.76**

（2）重要逾期利息：无。

（3）应收利息坏账准备计提情况：无计提。

7.2 应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
西藏南群工贸有限公司	687,380.00	449,380.00
合计	**687,380.00**	**449,380.00**

7.3 其他应收款

（1）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款	128,337,361.86	16.43	127,769,920.39	99.56	567,441.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	652,690,850.01	83.57	99,455,517.42	15.24	553,235,332.59
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	360,942,450.77	46.22			360,942,450.77
其他组合	291,748,399.24	37.35	99,455,517.42	34.09	192,292,881.82
合计	**781,028,211.87**	**100.00**	**227,225,437.81**	**29.09**	**553,802,774.06**

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款	118,411,125.14	15.13	118,231,125.14	99.85	180,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	664,386,701.88	84.87	98,378,405.63	14.81	566,008,296.25
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	233,853,376.91	29.87	420,000.00	0.18	233,433,376.91
其他组合	430,533,324.97	55.00	97,958,405.63	22.75	332,574,919.34
合计	**782,797,827.02**	**100.00**	**216,609,530.77**	**27.67**	**566,188,296.25**

1） 单项计提坏账准备的其他应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	116,054,481.14	116,054,481.14	100.00	清产核资计提坏账
客户二	6,415,961.16	6,415,961.16	100.00	预计无法收回
客户三	2,356,644.00	2,356,644.00	100.00	预计无法收回
客户四	2,170,000.00	2,170,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	1,134,882.94	567,441.47	50.00	预计无法收回
客户六	205,392.62	205,392.62	100.00	预计无法收回

合计	**128,337,361.86**	**127,769,920.39**		

2） 履约保证金、农民工工资保证金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,172,232.11		
1-2 年	122,928,384.01		
2-3 年	8,132,911.64		
3-4 年	4,151,722.40		
4-5 年	115,845,888.00		
5 年以上	52,711,312.61		
合计	**360,942,450.77**		

3） 其他款项组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,777,878.75	3,445,591.21	5.01
1-2 年	42,250,192.05	2,632,763.71	6.23
2-3 年	39,979,986.60	8,311,211.84	20.79
3-4 年	55,055,257.44	4,194,505.52	7.62
4-5 年	15,627,278.58	10,813,639.32	69.20
5 年以上	70,057,805.82	70,057,805.82	100.00
合计	**291,748,399.24**	**99,455,517.42**	

（2）其他应收款坏账准备情况

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)	
年初余额	98,378,405.63		118,231,125.14	216,609,530.77
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,077,111.79		9,538,795.25	10,615,907.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	99,455,517.42		127,769,920.39	227,225,437.81

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户一	履约保证金、民工工资保证金	127,823,915.27	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	16.37	
客户二	往来款	49,507,203.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.34	
客户三	往来款	32,000,000.00	2-3 年、3-4 年	4.10	6,660,000.00
客户四	民工工资保证金、其他	21,837,285.23	1 年以内；1-2 年	2.80	18,750.00
客户五	股利款	21,093,300.00	2-3 年	2.70	4,218,660.00
合计	—	**252,261,704.18**	—	**32.31**	**10,897,410.00**

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,054,610.88	1,587,488.28	265,467,122.60
在产品	183,423,697.80	7,372,903.63	176,050,794.17
库存商品	257,792,645.40	2,301,927.67	255,490,717.73
周转材料	15,411,858.45	67,997.17	15,343,861.28

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	938,928,437.09		938,928,437.09
其他	5,402,297.91	1,705,635.10	3,696,662.81
合计	**1,668,013,547.53**	**13,035,951.85**	**1,654,977,595.68**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,075,972.58	600,193.96	212,475,778.62
在产品	167,092,643.34	4,269,171.90	162,823,471.44
库存商品	292,519,109.72	11,654,674.45	280,864,435.27
周转材料	15,169,487.73	75,777.17	15,093,710.56
合同履约成本	10,234,277.31		10,234,277.31
其他	622,973,651.65		622,973,651.65
合计	**1,321,065,142.33**	**16,599,817.48**	**1,304,465,324.85**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	600,193.96	764,868.73	222,425.59			1,587,488.28
在产品	4,269,171.90	1,437,065.06	1,666,666.67			7,372,903.63
库存商品	11,654,674.45	3,156,546.19	234,460.00	12,743,752.97		2,301,927.67
周转材料	75,777.17	12,220.00		20,000.00		67,997.17
其他			1,705,635.10			1,705,635.10
合计	**16,599,817.48**	**5,370,699.98**	**3,829,187.36**	**12,763,752.97**		**13,035,951.85**

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款	368,233,883.43	91,280,583.62	276,953,299.81
建造合同形成的已完工未结算	1,205,804,624.28	50,854,865.60	1,154,949,758.68
合计	**1,574,038,507.71**	**142,135,449.22**	**1,431,903,058.49**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款	314,616,041.45	70,603,395.46	244,012,645.99
建造合同形成的已完工未结算	1,073,161,637.02		1,073,161,637.02
合计	**1,387,777,678.47**	**70,603,395.46**	**1,317,174,283.01**

（2）合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因：无。

（3）本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	70,603,395.46	20,672,473.77	-	-	4,714.39	91,280,583.62
建造合同形成的已完工未结算	-	50,854,865.60		-		50,854,865.60
合计	**70,603,395.46**	**71,527,339.37**	-	-	**4,714.39**	**142,135,449.22**

（4）按合同归集的期末余额前五名合同资产

项目	年末余额	占合同资产年末余额的比例（%）	已计提减值准备
客户一	371,776,689.93	23.62	3,717,766.90
客户二	147,855,152.68	9.39	9,269,584.41
客户三	100,000,000.00	6.35	50,000,000.00
客户四	84,183,746.18	5.35	1,021,252.72
客户五	72,127,857.50	4.58	4,810,317.99
合计	**775,943,446.29**	**49.29**	**68,818,922.02**

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	20,564,548.14	20,709,303.75
减：未实现融资收益-融资租赁	186,777.23	566,096.26
坏账准备	102,822.74	103,546.53
合计	**20,274,948.17**	**20,039,660.96**

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	5,190,847.65	4,392,369.60
待抵扣进项税	141,536,290.34	158,632,500.04
预缴税费	70,851,989.68	149,458.84
理财产品	1,984,750.31	29,780,000.00
其他	14,224.52	20,638,034.36

项目	年末余额	年初余额
合计	**219,578,102.50**	**213,592,362.84**

12. 长期应收款

（1）长期应收款情况

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,982,323.09	10,037.51	1,972,285.58
其中：未实现融资收益	25,176.93		25,176.93
分期收款销售商品	46,943,016.21		46,943,016.21
其他			
合计	**48,925,339.30**	**10,037.51**	**48,915,301.79**

续表

类别	年初余额		
	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
其中：未实现融资收益	298,674.12		298,674.12
分期收款销售商品	46,943,016.21		46,943,016.21
其他	1,800,000.00	9,000.00	1,791,000.00
合计	**52,108,869.18**	**27,322.62**	**52,081,546.56**

（2）坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	27,322.62			27,322.62
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-17,285.11			-17,285.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	10,037.51			10,037.51

（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。

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏高新建材集团有限公司	46,529,794.81									46,529,794.81	
中电建大运河建设发展有限公司	15,035,541.28									15,035,541.28	
拉萨悠然体育文化发展有限公司	1,278,955.85			-453,995.05						824,960.80	275,857.75
中电建扶绥工程投资运营有限公司	22,800,000.00	17,360,000.00								40,160,000.00	
中电建成都蓉欧城市建设开发有限公司		28,000,000.00								28,000,000.00	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	10,163,915.83			550,832.26						10,714,748.09	
西藏高新建材集团有限公司	251,477,368.21			-9,062,393.57						242,414,974.64	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	31,087,609.26			-670,438.37						30,417,170.89	
中电建嵩明基础设施投资有限公司	38,989,800.52			-1,854,758.81						37,135,041.71	
西昌乐和工程建设有限责任公司	121,200,000.00	27,068,000.00								148,268,000.00	
昌都高争水泥项目建设有限公司	2,778,995.93			-180,749.23						2,598,246.70	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	3,154,182.52	1,674,000.00		-1,048,254.18						3,779,928.34	
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,160,632.12			248,939.27						14,409,571.39	
叙永智同再生科技有限公司	6,074,247.73			-139,941.22						5,934,306.51	

自贡城投重交再生新材料有限公司	16,283,969.18			3,432,568.28						19,716,537.46	
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	11,643,140.29			128,550.03						11,771,690.32	
西藏雪域天创发展投资有限公司		50,000,000.00		-1,043,208.32						48,956,791.68	
合计	**592,658,153.53**	**124,102,000.00**		**-10,092,848.91**						**706,667,304.62**	**275,857.75**

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资权益工具以成本计量	623,200,052.63	673,200,052.63
其他权益工具投资权益工具以公允价值计量公允价值变动	213,746,245.02	112,751,561.54
合计	**836,946,297.65**	**785,951,614.17**

（2）年末重要的其他权益工具投资情况表

项目名称	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
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	213,746,245.02	344,911,445.02
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
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	**623,200,052.63**	**213,746,245.02**	**836,946,297.65**

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,895,836.95	5,508,142.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	80,895,836.95	5,508,142.92
合计	**80,895,836.95**	**5,508,142.92**

16. 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	2,723,546.84	2,988.67	131,668,718.99
其中：1.房屋、建筑物	128,948,160.82	2,723,546.84	2,988.67	131,668,718.99
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,307,603.37	2,696,269.74		8,003,873.11

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	5,307,603.37	2,696,269.74		8,003,873.11
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	123,640,557.45	27,277.10	2,988.67	123,664,845.88
其中：1.房屋、建筑物	123,640,557.45	27,277.10	2,988.67	123,664,845.88
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
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	123,640,557.45	27,277.10	2,988.67	123,664,845.88
其中：1.房屋、建筑物	123,640,557.45	27,277.10	2,988.67	123,664,845.88
2.土地使用权				

（2）未办妥产权证书的投资性房地产：无。

17. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,689,875,754.01	4,673,277,508.18
固定资产清理	221,204.57	151,027.03
合计	**4,690,096,958.58**	**4,673,428,535.21**

17.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,486,501,469.32	2,887,906,029.48	260,236,565.86	74,069,116.14	6,708,713,180.80
2.本期增加金额	308,840,553.72	87,008,935.32	25,888,294.81	19,250,740.58	440,988,524.43
（1）购置	37,264,489.43	23,761,693.30	25,888,294.81	15,107,960.18	102,022,437.72
（2）在建工程转入	269,673,544.32	58,922,371.54		584,743.70	329,180,659.56
（3）竣工决算调整及其他	1,902,519.97	4,324,870.48		3,558,036.70	9,785,427.15
3.本期减少金额	18,465,160.44	18,453,766.40	6,804,053.29	3,380,125.76	47,103,105.89
（1）处置或报废	18,234,729.85	18,315,100.40	6,804,053.29	363,625.76	43,717,509.30
（2）竣工决算调整及其他	230,430.59	138,666.00		3,016,500.00	3,385,596.59
4.年末余额	3,776,876,862.60	2,956,461,198.40	279,320,807.38	89,939,730.96	7,102,598,599.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.年初余额	696,061,512.99	1,181,669,426.33	106,060,323.35	37,545,052.27	2,021,336,314.94
2.本期增加金额	137,961,197.97	209,851,515.97	26,884,271.32	9,512,414.05	384,209,399.31
（1）计提	136,501,514.63	209,179,476.28	26,866,540.99	9,192,073.45	381,739,605.35
（2）其他	1,459,683.34	672,039.69	17,730.33	320,340.60	2,469,793.96
3.本期减少金额	3,849,468.81	13,636,785.11	2,764,866.64	853,388.29	21,104,508.85
（1）处置或报废	2,277,623.34	13,636,785.11	2,764,866.64	219,746.21	18,899,021.30
（2）其他	1,571,845.47			633,642.08	2,205,487.55
4.年末余额	830,173,242.15	1,377,884,157.19	130,179,728.03	46,204,078.03	2,384,441,205.40
三、减值准备					
1.年初余额	12,442,725.35	1,128,722.58	222,240.32	305,669.43	14,099,357.68
2.本期增加金额	14,533,711.70				14,533,711.70
（1）计提	14,533,711.70				14,533,711.70
3.本期减少金额		198,917.59	41,695.27	110,816.59	351,429.45
（1）处置或报废		198,917.59	41,695.27	110,816.59	351,429.45
4.年末余额	26,976,437.05	929,804.99	180,545.05	194,852.84	28,281,639.93
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,919,727,183.40	1,577,647,236.22	148,960,534.30	43,540,800.09	4,689,875,754.01
2.年初账面价值	2,777,997,230.98	1,705,107,880.57	153,954,002.19	36,218,394.44	4,673,277,508.18

17.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
出售、报废、毁损	221,204.57	151,027.03
合计	**221,204.57**	**151,027.03**

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	973,741,562.92	768,970,673.11
工程物资		
合计	**973,741,562.92**	**768,970,673.11**

18.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高原绿色食品培育基地建设				1,516,710.42		1,516,710.42
艺术交流中心	5,028,514.18		5,028,514.18	4,587,880.22		4,587,880.22
南北山绿化项目	5,676,621.82		5,676,621.82			
2015棚户区改造项目	443,513.70		443,513.70	443,513.70		443,513.70
林芝万达广场项目	455,413.09		455,413.09			
二期2000t/d熟料新型干法水泥生产线项目	38,956,362.78		38,956,362.78	86,997,950.96		86,997,950.96
渝藏民族融合示范项目	31,896,874.15		31,896,874.15			
荣昌区资源循环利用示范基地	21,308,630.56		21,308,630.56	15,077,952.98		15,077,952.98
拉萨南北山绿化造林工程项目	82,941,959.38		82,941,959.38			
粉磨站厂前区综合办公楼、职工食堂供暖和热水工程	543,045.87		543,045.87			
无人值守销售系统	460,177.01		460,177.01			
项目管理系统	354,336.28		354,336.28			
办公大楼LED安装	134,815.56		134,815.56			
天然气安装工程	97,087.38		97,087.38			
拉萨南北山绿化工程	11,840,420.03		11,840,420.03			
林芝宏盛华府项目-办公室	4,567,826.79		4,567,826.79			
昌都停车场	3,300,594.52		3,300,594.52	3,034,178.01		3,034,178.01

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
琼结炸药库	3,452,960.73		3,452,960.73	2,127,683.37		2,127,683.37
贡觉县民用爆炸物品仓库	236,226.41		236,226.41	239,622.63		239,622.63
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
南北山造林绿化工程款	3,328,891.87		3,328,891.87			
年产30万吨活性石灰生产线	173,971,404.32		173,971,404.32	62,263,429.11		62,263,429.11
林芝石粉厂项目				75,000.00		75,000.00
西藏吉圣高争新型建材有限公司蒸压加气混凝土生产线设备升级改造项目设备基础工程项目				4,685,946.06		4,685,946.06
西藏吉圣高争新型建材有限公司蒸压加气混凝土生产线设备升级改造项目拆除工程和新建厂房工程项目				2,519,812.63		2,519,812.63
西藏天路石材精加工厂项目	69,614,544.09		69,614,544.09	53,386,395.42		53,386,395.42
藏地净露水厂生产线项目				486,323.00		486,323.00
藏地净露地质勘察项目				1,809,100.00		1,809,100.00
藏地净露环境评估项目				480,000.00		480,000.00
藏地净露西藏建筑勘察设计项目				795,000.00		795,000.00
藏地净露四川建筑设计项目				100,000.00		100,000.00
藏地净露山东轻工设计项目				200,000.00		200,000.00
甘肃藏建环保新材料科技有限公司年产180万吨胶凝材料项目	30,841,891.53		30,841,891.53	48,345,301.29		48,345,301.29

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拉萨南北山2022年度绿化工程	2,976,130.80		2,976,130.80			
银峰公司半成品建筑物	2,511,400.44	2,511,400.44				
二分厂技术改造工程	14,679,486.29	14,679,486.29		17,309,765.47	2,630,279.18	14,679,486.29
西藏自治区林木良种繁育中心项目	481,313,320.07		481,313,320.07	462,104,151.23		462,104,151.23
孵化园项目				2,384,482.36		2,384,482.36
合计	**990,932,449.65**	**17,190,886.73**	**973,741,562.92**	**771,600,952.29**	**2,630,279.18**	**768,970,673.11**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
高原绿色食品培育基地建设	3,927,109.12	1,516,710.42			1,516,710.42-	
艺术交流中心	40,000,000.00	4,587,880.22	440,633.96			5,028,514.18
南北山绿化项目	10,000,000.00		5,676,621.82			5,676,621.82
2015 棚户区改造项目	59,250,000.00	443,513.70				443,513.70
林芝万达广场项目	455,660,700.00		455,413.09			455,413.09
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	1,165,010,000.00	86,997,950.96	84,175,821.89	132,217,410.07		38,956,362.78
渝藏民族融合示范项目	132,612,600.00		31,896,874.15			31,896,874.15
荣昌区资源循环利用示范基地	153,300,000.00	15,077,952.98	6,230,677.58			21,308,630.56
拉萨南北山绿化造林工程项目	26,648,550.00		82,941,959.38			82,941,959.38
粉磨站厂前区综合办公楼、职工食堂供暖和热水工程	232,173,500.00		18,568,553.07	18,568,553.07		

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100,000,000.00		470,781.83	470,781.83		
六期原料堆场改造项目	84,000,000.00		4,503,006.76	4,503,006.76		
日喀则高争商混改扩建项目	39,019,160.00		18,467,591.31	18,467,591.31		
其他零星项目	4,049,557.35		6,706,860.27	5,117,398.17		1,589,462.10
拉萨南北山绿化工程	19,770,000.00		11,840,420.03			11,840,420.03
林芝宏盛华府项目-办公室			4,567,826.79			4,567,826.79
昌都停车场	18,000,000.00	3,034,178.01	266,416.51			3,300,594.52
琼结炸药库	50,000,000.00	2,127,683.37	1,325,277.36			3,452,960.73
贡觉县民用爆炸物品仓库		239,622.63			3,396.22	236,226.41
生产线工序改造	4,613,948.20	303,147.43	4,301,421.25	4,604,568.68		
昌都移动库	3,302,752.29	56,471.70	3,123,045.14	3,179,516.84		
响山子炸药库边坡防护工程	540,000.00	271,134.30	259,597.30	530,731.60		
南北山造林绿化工程款			3,328,891.87			3,328,891.87
年产 30 万吨活性石灰生产线	295,130,000.00	62,263,429.11	111,707,975.21			173,971,404.32
林芝石粉厂项目		75,000.00	78,600.00		153,600.00	-
西藏吉圣高争新型建材有限公司蒸压加气混凝土生产线设备升级改造项目设备基础工程项目	21,950,000.00	7,205,758.69	1,096,469.27	8,302,227.96		
西藏天路石材精加工厂项目	188,461,700.00	53,386,395.42	16,228,148.67			69,614,544.09
藏地净露水厂生产线项目		486,323.00	-		486,323.00	
藏地净露地质勘察项目		1,809,100.00	-		1,809,100.00	

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
藏地净露环境评估项目		480,000.00	-		480,000.00	
藏地净露西藏建筑勘察设计项目		795,000.00	-		795,000.00	
藏地净露四川建筑设计项目		100,000.00	-		100,000.00	
藏地净露山东轻工设计项目		200,000.00	-		200,000.00	
甘肃藏建环保新材料科技有限公司年产 180 万吨胶凝材料项目	193,677,300.00	48,345,301.29	113,576,935.07	131,080,344.83	-	30,841,891.53
变压器		2,384,482.36	-		2,384,482.36	
拉萨南北山 2022 年度绿化工程			2,976,130.80			2,976,130.80
银峰公司半成品建筑物			2,511,400.44		2,511,400.44	
二分厂技术改造工程		14,679,486.29			14,679,486.29	
西藏自治区林木良种繁育中心项目		462,104,151.23	19,209,168.84			481,313,320.07
大棚蔬菜基地项目			3,534,398.21	3,534,398.21		
合计		**768,970,673.11**	**560,466,917.87**	**330,576,529.33**	**25,119,498.73**	**973,741,562.92**

续表

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
高原绿色食品培育基地建设						自筹
艺术交流中心	12.57	12.57				国有资本注资
南北山绿化项目	56.77	56.77				自筹
2015 棚户区改造项目	99.99	99.99				国有资本注资+自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
林芝万达广场项目	0.10	0.10				自筹
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	72.36	72.36				自筹、募集资金
渝藏民族融合示范项目	44.95	44.95	3,516.95	3,516.95	4.30	自筹、银行贷款
荣昌区资源循环利用示范基地	42.53	42.53				自筹
拉萨南北山绿化造林工程项目	59.63	59.63				自筹
粉磨站厂前区综合办公楼、职工食堂供暖和热水工程	83.08	83.08				自筹
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100.03	100.03				自筹
六期原料堆场改造项目	105.61	105.61				自筹
日喀则高争商混改扩建项目	139.06	139.06				自筹
其他零星项目		-				自筹
拉萨南北山绿化工程	59.89	59.89	1,325.38	1,325.38	0.01	自筹、银行贷款
林芝宏盛华府项目-办公室	87.86	87.86				自筹
昌都停车场	18.34	18.34				募集资金
琼结炸药库	6.91	6.91				自筹
贡觉县民用爆炸物品仓库		-				自筹
生产线工序改造	99.80	99.80				自筹
昌都移动库	96.27	96.27				自筹
响山子炸药库边坡防护工程	98.28	98.28				自筹
南北山造林绿化工程款						自筹
年产 30 万吨活性石灰生产线	74.00	74.00	7,284,166.70	6,539,583.36	0.05	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
林芝石粉厂项目						自筹
西藏吉圣高争新型建材有限公司蒸压加气混凝土生产线设备升级改造项目设备基础工程项目	100.00	100.00				自筹
西藏天路石材精加工厂项目	68.00	68.00				自筹
藏地净露水厂生产线项目						自筹
藏地净露地质勘察项目						自筹
藏地净露环境评估项目						自筹
藏地净露西藏建筑勘察设计项目						自筹
藏地净露四川建筑设计项目						自筹
藏地净露山东轻工设计项目						自筹
甘肃藏建环保新材料科技有限公司年产 180 万吨胶凝材料项目	100.00	100.00	8,506,104.15	6,872,104.14	0.06	自筹
变压器						自筹
拉萨南北山 2022 年度绿化工程						自筹
银峰公司半成品建筑物						自筹
二分厂技术改造工程						自筹
西藏自治区林木良种繁育中心项目	57.00	57.00	5,042.03	1,407.71	0.73	银行贷款

19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	8,981,296.14	21,480,038.96	14,653,020.33	45,114,355.43
2.本年增加金额	14,515,606.47	15,321,514.44		29,837,120.91
（1）租入	14,515,606.47	15,321,514.44		29,837,120.91
3.本年减少金额	4,148,130.38	4,044,151.48	1,031,911.22	9,224,193.08
（1）处置	4,148,130.38	4,044,151.48	1,031,911.22	9,224,193.08
4.年末余额	19,348,772.23	32,757,401.92	13,621,109.11	65,727,283.26
二、累计折旧				
1.年初余额	3,520,670.58	9,279,782.36	2,541,349.60	15,341,802.54
2.本年增加金额	6,948,675.65	7,135,144.04	2,020,185.12	16,104,004.81
（1）计提	6,948,675.65	7,135,144.04	2,020,185.12	16,104,004.81
3.本年减少金额	2,272,678.07	4,182,452.58	363,032.67	6,818,163.32
（1）处置	2,272,678.07	4,182,452.58	363,032.67	6,818,163.32
4.年末余额	8,196,668.16	12,232,473.82	4,198,502.05	24,627,644.03
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,152,104.07	20,524,928.10	9,422,607.06	41,099,639.23
2.年初账面价值	5,460,625.56	12,200,256.60	12,111,670.73	29,772,552.89

20. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	特许权	软件	探、采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,424,391,471.44	3,813,354.77	52,761,060.95	192,297,962.58	35,122,492.70	2,708,386,342.44
2.本年增加金额	54,098,326.14	1,636,982.74	16,604,951.57	15,697,538.45	7,009,898.86	95,047,697.76
（1）购置	54,098,326.14		16,604,951.57	15,697,538.45	7,009,898.86	93,410,715.02
（2）内部研发		1,636,982.74				1,636,982.74
3.本年减少金额	361,365,006.63					361,365,006.63
（1）处置						
（2）其他	361,365,006.63					361,365,006.63

项目	土地使用权	特许权	软件	探、采矿权	其他	合计
4.年末余额	2,117,124,790.95	5,450,337.51	69,366,012.52	207,995,501.03	42,132,391.56	2,442,069,033.57
二、累计摊销						
1.年初余额	167,067,221.06	106,787.83	19,462,788.51	41,054,537.21	19,021,186.62	246,712,521.23
2.本年增加金额	63,080,705.44	341,474.63	7,979,557.25	2,017,964.08	3,876,583.55	77,296,284.95
（1）计提	62,148,406.53	341,474.63	7,222,835.78	2,017,964.08	1,794,838.34	73,525,519.36
（2）其他	932,298.91		756,721.47		2,081,745.21	3,770,765.59
3.本年减少金额	14,767,537.05		12,465.28			14,780,002.33
（1）处置			12,465.28			12,465.28
（2）其他	14,767,537.05					14,767,537.05
4.年末余额	215,380,389.45	448,262.46	27,429,880.48	43,072,501.29	22,897,770.17	309,228,803.85
三、减值准备						
1.年初余额	119,327,642.32					119,327,642.32
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额	119,327,642.32					119,327,642.32
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,782,416,759.18	5,002,075.05	41,936,132.04	164,922,999.74	19,234,621.39	2,013,512,587.40
2.年初账面价值	2,137,996,608.06	3,706,566.94	33,298,272.44	151,243,425.37	16,101,306.08	2,342,346,178.89

21. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
聚合物抗凝冰材料开发及其在沥青路面中的应用		94,339.62		94,339.62			
温拌再生剂研发及其应用研究	500,386.47	42,725.36					543,111.83

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
应用于道路养护的钢渣沥青混合料相关性能研究	113,738.34	137,549.77		137,549.77			113,738.34
凉顶铺装材料开发及应用技术研究(升级配方）	257,947.54	148,514.85		148,514.85			257,947.54
基于可调温的相变蓄热墙体材料关键技术研究	633,757.79	445,630.13					1,079,387.92
电解锰渣规模化综合利用技术研究		705,652.45		445,955.70			259,696.75
电解锰渣煅烧无害化综合利用技术研究项目		777,983.89		370,128.10			407,855.79
电解锰渣固化无害化综合利用技术研究		731,611.39		440,494.70			291,116.69
建筑装修垃圾资源再生降本增效关键技术研究		2,450.00					2,450.00
合计	**1,505,830.14**	**3,086,457.46**		**1,636,982.74**			**2,955,304.86**

22. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成远矿业开发股份有限公司	59,118,021.38					59,118,021.38
上海兴软信息技术有限公司			14,019,249.77			14,019,249.77
重庆重交再生资源开发有限公司	90,776,381.54		51,900,000.00			142,676,381.54
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	
合计	**207,488,003.86**		**65,919,249.77**		**51,900,000.00**	**221,507,253.63**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成远矿业开发股份有限公司		10,139,482.68		10,139,482.68
重庆重交再生资源开发有限公司		54,434,600.00		54,434,600.00
合计		**64,574,082.68**		**64,574,082.68**

1）重庆重交再生资源开发有限公司

西藏天路股份邮箱公司于 2019 年 10 月 28 日通过现金收购及发行可转换债券收购重庆重交再生资源开发股份有限公司 51%股份，合并成本合计 21,879.01 万元，合并成本超过按比例获得的重庆重交再生资源开发股份有限公司可辨认净资产公允价值的差额为 9,077.64 万元，该差额确认为与重交再生资产组组合相关的商誉。

2022 年末，依据北京公信评估有限公司 2023 年 4 年 1 月出具的公信评报字[2023]第 030011 号《西藏天路股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的重庆重交再生资源开发股份有限公司含商誉资产组组合可收回金额项目资产评估报告》，重交再生资产组组合可收回金额为 45,300.00 万元，根据本公司应享有的份额确认商誉减值准备 5,443.46 万元。

2）成远矿业开发股份有限公司

成远矿业开发股份有限公司主营业务为爆破作业设计施工，公司产生现金流的方式为向客户提供爆破设计施工服务收取爆破服务费，公司管理层将与主营业务经营性相关的资产和负债认定为一个资产组，具体包括全部主营业务经营性相关资产和负债，该资产组与购买日确定的资产组一致。

3）上海兴软信息技术有限公司

上海兴软信息技术有限公司主营业务为电子雷管核心控制组件及其起爆控制系统的研发、生产和销售业务，公司产生现金流的方式为向客户提供电子雷管核心控制组件，公司管理层将与主营业务经营性相关的资产和负债认定为一个资产组，具体包括全部主营业务经营性相关资产和负债，该资产组与购买日确定的资产组一致。

（3）说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

1）重庆重交再生资源开发有限公司

重庆重交资产组组合没有销售意图，不存在销售协议价格，没有活跃交易市场，也无法以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额。故根据所获取的资料无法可靠估计资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额来估计可收回金额。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，无法可靠估计资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组组合预计未来现金流量的现值作为

其可收回金额。故以资产组组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额，即采用收益法进行评估。

其未来现金流量均基于管理层批准的2023年至2027年的财务预算确定，超过2027年的预期现金流量与 2027 年保持一致，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。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 11.94%；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 11.14%；重庆重交再生资源技术服务有限公司税前折现率 14.90%，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。

2）成远矿业开发股份有限公司

上述资产组的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国融兴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拟进行商誉减值测试所涉及的成远矿业开发股份有限公司的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 010182 号）的评估结果，具体如下：

①关键参数

1）预测期：2023 年-2027 年（后续为稳定期）

2）预测增长率：公司根据历年经营情况、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 2023 年-2027 年的收入增长率分别为 33.26%、4.99%、4.99%、4.98%、0.00%，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，确定的税前折现率为 11.95%。

②商誉减值测试结果

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	

项目	成远矿业开发股份有限公司
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	353,363,649.62
包含商誉的资产组账面价值⑦=⑥+⑤	469,281,338.60
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	449,400,000.00
商誉减值损失⑨=⑦-⑧	19,881,338.60
归属于母公司所有者的商誉损失⑩=⑨×51%	10,139,482.68

3）上海兴软信息技术有限公司

上述资产组的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国融兴华资产评估有限责任公司出具的《西藏高争一伊科技有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海兴软信息技术有限公司的含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 010209 号）的评估结果，具体如下：

①关键参数

1）预测期：2023 年-2027 年（后续为稳定期）

2）预测增长率：公司根据历年经营情况、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 2023 年-2027 年的收入增长率分别为 4935.54%、31.42%、24.67%、11.77%、6.94%，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，确定的税前折现率为 10.97%。

②商誉减值测试结果

项目	上海兴软信息技术有限公司
商誉账面余额①	14,019,249.77
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	14,019,249.77
归属于少数股东商誉价值④	

项目	上海兴软信息技术有限公司
包含归属于少数股东的商誉价值⑤=④+③	14,019,249.77
资产组的账面价值⑥	7,378,286.91
包含商誉的资产组账面价值⑦=⑥+⑤	21,397,536.68
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	34,400,000.00
商誉减值损失⑨=⑦-⑧	
归属于母公司所有者的商誉损失⑩=⑨×51%	

（4）商誉减值测试的影响

1）重庆重交再生资源开发有限公司

经测试，重庆重交再生资源开发有限公司所在资产组存在减值，本年计提商誉减值准备 54,434,600.00 元。

2）成远矿业开发股份有限公司

经测试，本报告期内，本报告期内成远矿业开发股份有限公司存在商誉减值情况，减值金额为 10,139,482.68 元。

23. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	34,749,750.69	1,646,362.24	4,270,571.21	7,860,772.25	24,264,769.47
办公楼装修费	6,904,718.43	2,389,910.11	1,510,582.01		7,784,046.53
临时设施	5,407,930.13	1,366,316.61	2,266,644.47	617,024.53	3,890,577.74
装修项目	4,338,564.59	1,204,259.54	1,739,038.44	11,664.89	3,792,120.80
补偿款	5,000,000.00		2,499,999.96		2,500,000.04
绿化项目	2,557,554.77		467,638.17		2,089,916.60
基础建设	1,795,483.16	12,578.00	530,025.71		1,278,035.45
房租费		534,547.94	174,547.94		360,000.00
跨境电商		347,169.82	173,584.92		173,584.90
铜匾制作费	142,580.53		35,645.16		106,935.37
其他	2,746,388.27	2,541,305.98	3,083,508.85	344,347.06	1,859,838.34
合计	**63,642,970.57**	**10,042,450.24**	**16,751,786.84**	**8,833,808.73**	**48,099,825.24**

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	382,146,844.42	45,773,730.39	458,667,451.16	31,684,514.98
内部交易未实现利润	138,770,926.92	12,734,844.98	99,735,595.14	11,518,477.61
可抵扣亏损	179,196,356.37	16,496,737.36	142,833,043.06	13,390,967.33
递延收益			3,703,225.91	333,290.33
公允价值变动			91,857.08	8,267.14
固定资产折旧差异			3,812,553.25	343,129.79
长期应付职工薪酬	29,411,300.00	4,411,695.00	29,411,300.00	4,411,695.00
其他资产形成	3,825,316.67	344,278.50		
合计	**733,350,744.38**	**79,761,286.23**	**738,255,025.60**	**61,690,342.18**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	49,086,631.02	7,630,759.08	54,217,502.53	7,348,171.52
500 万元以下固定资产一次摊销	29,313,011.93	4,396,951.80	21,580,145.45	3,237,021.82
合计	**78,399,642.95**	**12,027,710.88**	**75,797,647.98**	**10,585,193.34**

25. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	431,650.00		431,650.00	37,412,317.56		37,412,317.56
投资款	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
临时设施	5,814,745.00		5,814,745.00	4,340,530.66		4,340,530.66
其他	965,798,152.47		965,798,152.47	914,362,882.47		914,362,882.47
待划转土地使用权	205,894,304.09		205,894,304.09			
合计	**1,287,938,851.56**		**1,287,938,851.56**	**1,066,115,730.69**		**1,066,115,730.69**

26. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	20,560,000.00	
抵押借款	7,410,000.00	31,790,488.91
保证借款	10,000,000.00	83,000,000.00
信用借款	1,795,099,985.99	1,837,336,758.16
合计	**1,833,069,985.99**	**1,952,127,247.07**

（2）已逾期未偿还的短期借款：无。

27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	41,427,766.80
商业承兑汇票	79,494,472.18	27,682,079.91
合计	**91,494,472.18**	**69,109,846.71**

28. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,819,248,269.96	1,968,044,175.50
1-2 年（含 2 年）	507,566,548.16	257,654,269.88
2-3 年（含 3 年）	194,944,791.96	101,948,408.20
3 年以上	121,225,212.54	67,452,037.71
合计	**2,642,984,822.62**	**2,395,098,891.29**

29. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,025,207.92	
1 年以上	1,569,721.00	
合计	**17,594,928.92**	

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无

30. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	252,203,577.41	102,864,852.00
工程结算大于工程施工	40,818,280.54	136,943,074.41
合计	**293,021,857.95**	**239,807,926.41**

31. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	100,219,387.20	951,158,217.17	925,811,514.22	125,566,090.15
离职后福利-设定提存计划	2,517,125.80	109,104,515.19	108,504,394.73	3,117,246.26
辞退福利	41,200.00	1,364,604.32	1,129,791.99	276,012.33
其他	1,698,425.09		1,698,425.09	
合计	**104,476,138.09**	**1,061,627,336.68**	**1,037,144,126.03**	**128,959,348.74**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,918,937.85	764,832,559.86	744,707,589.84	107,043,907.87
职工福利费	1,084,242.10	53,750,589.02	52,925,736.32	1,909,094.80
社会保险费	1,208,900.50	53,203,472.30	53,135,893.41	1,276,479.39
其中：医疗保险费	933,553.04	47,415,231.64	47,270,982.89	1,077,801.79
工伤保险费	231,606.76	2,948,521.29	3,014,286.78	165,841.27
生育保险费	43,740.70	2,287,204.58	2,298,108.95	32,836.33
其他		552,514.79	552,514.79-	
住房公积金	1,161,751.84	63,118,883.14	60,799,875.14	3,480,759.84
工会经费和职工教育经费	9,680,477.85	14,200,053.24	12,484,509.90	11,396,021.19
其他短期薪酬	165,077.06	2,052,659.61	1,757,909.61	459,827.06
合计	**100,219,387.20**	**951,158,217.17**	**925,811,514.22**	**125,566,090.15**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,991,359.65	94,486,254.01	94,087,000.29	2,390,613.37
失业保险费	347,947.29	3,102,805.20	3,051,915.41	398,837.08
企业年金缴费	177,818.86	11,515,455.98	11,365,479.03	327,795.81
合计	**2,517,125.80**	**109,104,515.19**	**108,504,394.73**	**3,117,246.26**

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	55,206,181.96	40,048,543.98
企业所得税	22,916,979.84	26,296,308.11
城市维护建设税	3,389,835.70	2,947,136.63
教育费附加(含地方教育附加)	2,869,156.56	1,715,232.42
代扣代缴个人所得税	5,645,269.65	6,525,984.12
土地使用税	106,102.41	1,208.25
资源税	392,299.80	12,898.12
其他	10,949,577.82	11,103,251.61
合计	**101,475,403.74**	**88,650,563.24**

33. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	20,442,461.91	23,954,232.43
应付股利	51,598,207.53	42,532,852.17
其他应付款	490,491,691.74	486,205,986.96
合计	**562,532,361.18**	**552,693,071.56**

33.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,380,763.73	7,369,195.70
企业债券利息	2,379,097.79	8,571,232.87
短期借款应付利息	7,231,236.23	7,580,123.30
其他	451,364.16	433,680.56
合计	**20,442,461.91**	**23,954,232.43**

33.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	29,416,364.81	42,532,852.17
其他	22,181,842.72	
合计	**51,598,207.53**	**42,532,852.17**

33.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	121,627,392.86	127,448,181.26
代扣代垫款	16,779,338.85	47,465,572.44
往来款	230,019,333.51	182,002,145.27
其他	122,065,626.52	129,290,087.99
合计	**490,491,691.74**	**486,205,986.96**

34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,640,510,439.58	1,024,441,892.75
一年内到期的应付债券	45,700,713.39	27,178,793.35
一年内到期的租赁负债	9,254,196.26	7,216,341.79
合计	**1,695,465,349.23**	**1,058,837,027.89**

35. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,949,548.34	6,936,411.19
未终止确认票据预计负债	45,069,728.70	15,120,000.00
合计	**53,019,277.04**	**22,056,411.19**

36. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	546,953,320.74	798,000,000.00
抵押借款	402,638,927.60	238,921,758.84
保证借款	21,285,714.20	16,000,000.00
信用借款	2,567,289,435.40	2,335,928,789.43
合计	**3,538,167,397.94**	**3,388,850,548.27**

37. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	428,570,861.70	401,819,803.80

项目	年末余额	年初余额
中期票据	300,000,000.00	300,000,000.00
公司债券	1,491,771,750.51	1,489,930,754.85
合计	**2,220,342,612.21**	**2,191,750,558.65**

（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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
天路转债	100	2019/10/28	6 年	1,086,988,000.00	401,819,803.80		7,651,069.17	66,163,817.65	10,000.00	-257,143,748.98	428,570,861.70
中期票据	100	2021/3/15	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00						300,000,000.00
公司债券	100	2021/7/29	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
建工债券-21 藏建 01	100	2021/9/9	5 年	500,000,000.00	495,104,872.20		21,350,000.00	894,830.58			495,999,702.78
建工债券-21 藏建 02	100	2021/11/19	5 年	500,000,000.00	494,825,882.65		20,000,000.00	946,165.08			495,772,047.73

（1） 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。可转公司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，公司该次发行的“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，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；2022 年 8 月 12 日可转债转股价格调整为 5.42 元/股，目前公司转股价格为 5.42 元/股。

38. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	35,769,321.61	27,640,231.13
减：未确认的融资费用	5,601,595.61	3,822,089.37
减：一年内到期的租赁负债	1,466,391.39	7,216,341.79
租赁负债净额	**28,701,334.61**	**16,601,799.97**

39. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	450,012,717.26	450,051,886.37
专项应付款	3,893,086.98	7,333,599.30
合计	**453,905,804.24**	**457,385,485.67**

39.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	12,717.26	
西藏自治区国有资产经营公司	450,000,000.00	450,000,000.00
其他		51,886.37
合计	**450,012,717.26**	**450,051,886.37**

39.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
技改项目资金	469,405.79			469,405.79	
党建专项费用	43,078.37		30,060.00	13,018.37	
职工培训费	20,522.23			20,522.23	
国资委强基惠民慰问资金	2,000.00			2,000.00	
疫情防控专项资金	4,810,744.91		1,447,604.32	3,363,140.59	
仓库搬迁款	338,148.00		338,148.00		
其他	1,649,700.00	30,000.00	1,654,700.00	25,000.00	
合计	**7,333,599.30**	**30,000.00**	**3,470,512.32**	**3,893,086.98**	—

40. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
业绩承诺奖励	29,411,300.00	29,411,300.00
合计	**29,411,300.00**	**29,411,300.00**

41. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	12,198,487.02	4,586,692.44	
待执行的亏损合同	2,600,456.17	1,398,646.37	
合计	**14,798,943.19**	**5,985,338.81**	—

42. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,288,464.96	1,090,000.00	2,121,893.83	39,256,571.13	政府补助
合计	**40,288,464.96**	**1,090,000.00**	**2,121,893.83**	**39,256,571.13**	—

（2） 政府补助项目

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	1,516,666.76		200,000.04		1,316,666.72	与资产相关
318 国道厂区道路建设	858,978.23		234,266.64		624,711.59	与资产相关
中小企业发展专项-各地区仓库改造	940,000.20		39,999.96		900,000.24	与资产相关
林芝仓库道路建设项目政府补助	311,191.87		34,899.96		276,291.91	与资产相关
信息化平台项目 2	76,388.85		41,666.76		34,722.09	与资产相关
拆迁补偿	12,400,608.10		811,281.61		11,589,326.49	与资产相关
毛纺厂养猪场建设补助	765,566.35		403,583.37		361,982.98	与收益相关
2014 棚户区改造	7,348,145.83				7,348,145.83	与资产相关
2015 棚户区改造	8,999,999.99				8,999,999.99	与资产相关
高争花园棚户区改造	1,796,771.19				1,796,771.19	与资产相关
生产线技改项目	550,000.00		356,195.49		193,804.51	与资产相关
棚户区改造	196,000.00	1,090,000.00			1,286,000.00	与资产相关
区财政厅（125 万元）	777,793.00				777,793.00	

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
中小企业发展基金	3,750,354.59				3,750,354.59	
合计	**40,288,464.96**	**1,090,000.00**	**2,121,893.83**		**39,256,571.13**	

43. 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	800,000,000.00	100%	27,772,720.00		827,772,720.00	100%
合计	**800,000,000.00**	**100%**	**27,772,720.00**		**827,772,720.00**	**100%**

44. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	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		83,022,577.52				21,169,786.63		61,852,790.89
合计		**83,022,577.52**				**21,169,786.63**		**61,852,790.89**

45. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	981,543,610.49	1,210,605.57		982,754,216.06
其他资本公积	2,085,872,946.52		6,593,842.59	2,079,279,103.93
合计	**3,067,416,557.01**	**1,210,605.57**	**6,593,842.59**	**3,062,033,319.99**

46. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,520,393.70					21,572,535.09	79,422,148.39	46,092,928.79
其中：其他权益工具投资公允价值变动	24,520,393.70					21,572,535.09	79,422,148.39	46,092,928.79
二、将重分类进损益的其他综合收益								
三、其他综合收益合计	24,520,393.70					21,572,535.09	79,422,148.39	46,092,928.79

47. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	24,025,377.73	29,073,781.93	37,804,647.80	15,294,511.86
合计	**24,025,377.73**	**29,073,781.93**	**37,804,647.80**	**15,294,511.86**

48. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	144,276,749.36	576,393.51		144,853,142.87
合计	**144,276,749.36**	**576,393.51**		**144,853,142.87**

49. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,561,958,358.00	1,725,912,080.50
加：年初未分配利润调整数	-29,697,396.68	-102,720,686.17
本年年初余额	1,532,260,961.32	1,623,191,394.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-426,077,096.39	50,122,273.18
减：提取法定盈余公积		-3,834,430.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,533,013.76	107,350,636.01
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		-170,242.72
本年年末余额	1,092,650,851.17	1,561,958,358.00

50. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,340,426,572.24	4,827,029,467.62	9,210,915,846.82	7,869,720,019.58
其他业务	12,870,783.15	5,019,858.74	30,475,841.61	3,292,034.44
合计	**5,353,297,355.39**	**4,832,049,326.36**	**9,241,391,688.43**	**7,873,012,054.02**

（2）营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	**5,340,426,572.24**	**4,827,029,467.62**	**9,210,915,846.82**	**7,869,720,019.58**
建材销售	2,244,966,625.17	2,086,384,659.25	3,106,847,158.45	2,475,463,306.71

建筑服务	1,929,627,249.19	1,866,574,951.57	2,888,848,449.12	2,582,290,370.20
房地产业务	22,771,898.36	15,987,535.19	134,725,520.62	62,704,317.74
商品贸易	914,663.09	19,193,792.16	1,962,654,188.52	1,956,705,033.20
民爆	1,128,679,624.68	811,587,927.14	927,444,543.76	620,795,736.83
矿业及其他	13,466,511.75	27,300,602.31	190,395,986.35	171,761,254.90
二、其他业务	**12,870,783.15**	**5,019,858.74**	**30,475,841.61**	**3,292,034.44**
其他	12,870,783.15	5,019,858.74	30,475,841.61	3,292,034.44
合计	**5,353,297,355.39**	**4,832,049,326.36**	**9,241,391,688.43**	**7,873,012,054.02**

51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,415,471.83	12,267,770.76
教育费附加	6,382,947.28	8,613,731.98
其他	16,284,290.71	20,579,495.67
合计	**32,082,709.82**	**41,460,998.41**

52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,884,813.32	54,471,465.31
办公费、差旅费、租赁等费用	3,951,601.83	9,553,848.34
广告费、展览费、销售服务费用	2,454,720.71	2,895,143.77
业务经费等	4,151,194.28	14,552,464.16
折旧及摊销费用	9,123,284.96	8,806,572.50
其他	6,079,833.01	5,250,806.88
合计	**75,645,448.11**	**95,530,300.96**

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	457,725,845.69	411,167,224.34
党建工作经费	412,901.16	1,190,449.79
折旧、摊销及租赁费用等	151,381,447.11	100,974,636.80
差旅、业务及董事会费用	11,865,415.41	16,188,885.94
保险、修理费用	2,398,721.84	107,555,527.38
办公、水电及排污费用	51,249,808.31	54,338,795.95
咨询及中介服务费用	31,479,891.31	33,084,743.80
安全费	21,345,273.14	7,644,332.03
其他	85,449,321.15	10,931,455.20

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**813,308,625.12**	**743,076,051.23**

54. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	31,163,377.71	45,704,771.52
直接投入费用	62,288,983.62	103,910,744.35
折旧及摊销费用	9,737,883.22	9,632,294.15
委托外部研发费用	4,206,114.70	3,476,092.66
其他相关费用	6,197,949.90	1,920,636.70
合计	**113,594,309.15**	**164,644,539.38**

55. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	277,641,620.09	217,662,190.83
减：利息收入	80,452,945.34	52,418,071.74
手续费	5,608,520.86	7,677,595.79
其他	1,613,120.26	109,552.45
合计	**204,410,315.87**	**173,031,267.33**

56. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,623,511.77	
个人所得税手续费返还	799,310.32	315,709.00
增值税即征即退等	217,235.64	
其他	3,866,088.01	3,799,431.43
合计	**17,506,145.74**	**4,115,140.43**

57. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,092,848.93	-402,964.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-264.36	969,890.54
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	749,099.38	23,645,261.96

项目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	23,331,778.94	28,556,235.77
其他	4,772,148.5	-453,637.32
合计	**18,759,913.53**	**52,314,786.45**

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	42,732,919.00	
其他非流动金融资产	-105,537.97	139,222.02
合计	**42,627,381.03**	**139,222.02**

59. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-4,226,121.07	-659,500.00
应收账款坏账损失	-66,865,916.70	-74,303,440.26
其他应收款坏账损失	745,438.16	-14,998,335.43
长期应收款信用减值损失	18,008.90	-1,102.68
合计	**-70,328,590.71**	**-89,962,378.37**

60. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,370,699.98	-9,370,980.92
合同资产减值损失	-71,542,293.76	-10,786,576.40
固定资产减值损失	-14,236,400.00	
商誉减值损失	-64,574,082.68	
合计	**-155,723,476.42**	**-20,157,557.32**

61. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 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	4,858,028.76	-1,193,057.88
其中：固定资产处置利得或损失	4,858,028.76	-1,080,560.68
在建工程处置利得或损失		-112,497.20
合计	**4,858,028.76**	**-1,193,057.88**

62. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	9,344,010.89	14,132,561.02	9,344,010.89
债务重组利得	8,995,214.11		8,995,214.11
罚款收入	5,116,459.85	2,112,389.97	5,116,459.85
无法支付款项	1,099,767.27		1,099,767.27
盘盈利得	137,410.64		137,410.64
非流动资产毁损报废利得	56,642.35	306,381.33	56,642.35
其他	10,000,173.24	62,804,238.55	10,000,173.24
合计	**34,749,678.35**	**79,355,570.87**	**34,749,678.35**

（2） 计入当年损益的政府补助

项目	本年金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,714,070.20	与收益相关
“小巨人”补助	2,400,000.00	与收益相关
上市专项补贴	1,500,000.00	与收益相关
高校毕业生市场就业补助	1,342,390.69	与收益相关
留工培训补助	535,000.00	与收益相关
昌都高争建材股份有限公司职工周转房项目	258,750.00	与资产相关
经济和信息化委员会 2021 年 21 条政策补助	204,600.00	与收益相关
退役军人优惠	175,500.00	与收益相关
工业企业倍增计划奖励款	81,700.00	与收益相关
劳动就业局失业保险补贴收入	55,500.00	与收益相关
失业保险一次性扩岗补助	28,500.00	与收益相关
知识价值信用贷款担保服务费补贴	24,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖金补助	15,000.00	与收益相关
以工代训补贴	9,000.00	与收益相关
合计	**9,344,010.89**	

63. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	8,321,916.95	356,936.92	8,321,916.95

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,188,525.10	4,514,105.00	3,188,525.10
赔偿金、违约金	9,496,645.05	2,059,647.11	9,496,645.05
其他	6,915,842.77	4,788,096.63	6,915,842.77
合计	**27,922,929.87**	**11,718,785.66**	**27,922,929.87**

64. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,053,542.90	57,119,516.32
递延所得税费用	-11,101,910.97	-26,792,389.04
合计	**-1,048,368.07**	**30,327,127.28**

65. 现金流量表项目

（1） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	-866,898,346.85
加：资产减值准备	170,402,962.71
信用减值损失	70,328,590.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	384,209,399.31
使用权资产折旧	16,104,004.81
无形资产摊销	77,296,284.95
长期待摊费用摊销	16,751,786.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-4,858,028.76
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	8,321,916.95
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-42,627,381.03
财务费用（收益以“-”填列）	277,641,620.09
投资损失（收益以“-”填列）	-18,759,913.53
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	18,070,944.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,442,517.54
存货的减少（增加以“-”填列）	-346,948,405.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	37,385,613.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-80,300,236.35
其他	

项目	本年金额
经营活动产生的现金流量净额	-282,436,670.28
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：	
现金的年末余额	4,298,505,499.55
减：现金的年初余额	5,599,253,457.90
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-1,300,747,958.35

（2） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,298,505,499.55	5,696,074,833.27
其中：库存现金	79,506.97	429,474.79
可随时用于支付的银行存款	4,254,345,439.47	5,299,151,900.41
可随时用于支付的其他货币资金	44,080,553.11	396,493,458.07
现金等价物	4,298,505,499.55	
年末现金和现金等价物余额		5,696,074,833.27
其中：使用受限制的现金和现金等价物	4,298,505,499.55	

66. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	317,804,732.79	保证金、冻结银行存款等
应收票据	65,629,728.70	未终止确认票据
交易性金融资产	472,732,916.84	股票投资限售 6 个月
固定资产	74,457,831.90	抵押贷款
无形资产	38,909,705.65	抵押贷款
合计	**969,534,915.88**	—

67. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业高质量发展扶持资金	7,356,393.00	其他收益	7,356,393.00
稳岗补贴	2,714,070.20	营业外收入	2,714,070.20

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“小巨人”补助	2,400,000.00	营业外收入	2,400,000.00
稳岗补贴	1,500,513.07	其他收益	1,500,513.07
上市专项补贴	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
高校毕业生市场就业补助	1,342,390.69	营业外收入	1,342,390.69
2021 财政部补贴资金	977,700.00	其他收益	977,700.00
高校毕业生奖励金	591,722.34	其他收益	591,722.34
自治区科技计划项目款	560,000.00	其他收益	560,000.00
留工培训补助	535,000.00	营业外收入	535,000.00
经济开发区管理委员会职业技能提升培训款	434,850.00	其他收益	434,850.00
辽阳市科技局补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
昌都高争建材股份有限公司职工周转房项目	258,750.00	营业外收入	258,750.00
318 国道厂区道路建设	234,266.64	其他收益	234,266.64
经济和信息化委员会 2021 年 21 条政策补助	204,600.00	营业外收入	204,600.00
留工培训补助	201,500.00	其他收益	201,500.00
中小企业发展专项 1.2 万吨生产线改造	200,000.04	其他收益	200,000.04
退役军人优惠	175,500.00	营业外收入	175,500.00
工业企业倍增计划奖励款	81,700.00	营业外收入	81,700.00
劳动就业局失业保险补贴收入	55,500.00	营业外收入	55,500.00
西藏昌都新区开发建设管理委员会零余额奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
信息化平台项目 2	41,666.76	其他收益	41,666.76
中小企业发展专项-各地区仓库改造	39,999.96	其他收益	39,999.96
林芝仓库道路建设项目政府补助	34,899.96	其他收益	34,899.96
失业保险一次性扩岗补助	28,500.00	营业外收入	28,500.00
知识价值信用贷款担保服务费补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
安全生产标准化奖金补助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
以工代训补贴	9,000.00	营业外收入	9,000.00
合计	**21,967,522.66**		**21,967,522.66**

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海兴软信息技术有限公司	2022/7/31	20,000,000.00	100.00	评估值收购	2022/7/31	工商变更	257,844.05	-4,309,067.81

（2）合并成本及商誉

项目	上海兴软信息技术有限公司
合并成本	
—现金	20,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,980,750.23
商誉	14,019,249.77

（2） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海兴软信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,700,523.85	9,300,731.13
货币资金	146,252.26	146,252.26
应收款项	115,333.15	115,333.15
预付款项	212,703.50	212,703.50
其他应收款	96,246.17	96,246.17
存货	4,293,408.57	4,293,408.57
使用权资产	885,729.27	885,729.27
无形资产	8,882,318.09	3,482,525.37
递延所得税资产	68,532.84	68,532.84
负债：	8,719,773.62	7,879,994.03
借款		
应付款项	6,948,876.77	6,948,876.77
递延所得税负债	839,779.59	
租赁负债	931,117.26	931,117.26

净资产	5,980,750.23	1,420,737.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,980,750.23	1,420,737.10

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向购买：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：

（1）2022 年 4 月 24 日，西藏高争民爆股份有限公司与中山清匠电气科技有限公司合资成立西藏高争制氧有限公司，高争民爆持股比例 51%，纳入本期合并报表范围。

（2）2022 年 7 月 12 日，西藏高争民爆股份有限公司与上海芯皓源企业管理合伙企业（有限合伙）、上海一二伊企业管理合伙企业（有限合伙）、上海芯椤企业管理合伙企业（有限合伙）、上海嘎拉巴企业管理合伙企业（有限合伙）合资成立西藏高争一伊科技有限公司，本公司持股比例为 51%，纳入本期合并报表范围。

（3）2022 年 7 月 21 日重庆重交再生资源开发股份有限公司投资新设西藏砼路新材料开发有限公司，企业信用代码：91540192MABTQHYB8G，注册资本：10,000,000.00 元。

（4）2022 年 6 月 14 日，日喀则市高争建材销售有限公司完成注销。

（5）2022 年 11 月 28 日，林芝高争商贸有限公司完成注销。

（6）2022 年 5 月 17 日，西藏高争藏地净露饮用水股份有限公司完成注销。

（7）2022 年 2 月 26 日，林芝天智企业管理股份有限公司完成注销。

（8）2022 年 3 月 24 日，西藏高天企业孵化有限公司完成注销。

八、在其他主体中的权益

1. 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
				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
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	西藏林芝	西藏林芝	制造业		100.00	投资设立
林芝毛纺厂有限公司	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发		100.00	划拨
林芝藏建天路实业有限公司	西藏林芝	西藏林芝	住宿业		100.00	非同一控制合并
四川藏建置业有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		51.00	同一控制合并

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
				直接	间接	
西藏天路物资运销有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	租赁业		100.00	划拨
西藏天路地产发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	房地产开发		100.00	投资设立
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	投资设立
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		100.00	投资设立
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
西藏高争建设有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	砂石，骨料，矿石的加		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
林芝高争城投砼业有限公司	西藏林芝	西藏林芝	制造业		51.00	投资设立
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		90.00	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、		80.00	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
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
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
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
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
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

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
				直接	间接	
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
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		58.00	非同一控制合并
重庆重交路面材料有限公司	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
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
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
西藏砼路新材料开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	批发业		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
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
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
西藏建投工程建设有限公司	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	爆破施工程有限公司		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		51.00	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公司	西藏地区	那曲地区	武装押运、守护		55.00	投资设立
西藏高争制氧有限公司	西藏地区	拉萨市	集成电路设计及服务		51.00	投资设立

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
				直接	间接	
西藏高争一伊科技有限公司	西藏地区	拉萨市	终端设备销售及安装		51.00	投资设立
上海兴软信息技术有限公司	上海市	上海市	集成电路设计及服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海一伊电子科技有限公司	上海市	上海市	集成电路设计及服务		100.00	非同一控制下企业合并
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	危险品运输工程和技术研究和试验		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	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、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
西藏藏建投资有限公司	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
西藏天路实业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨			100.00	
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		100.00	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		60.00	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

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
				直接	间接	
林芝波密天启置业发展有限公司	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发		100.00	投资设立
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

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西藏天路股份有限公司	78.64	-407,903,125.18	63,425,213.33	5,108,829,574.86
西藏高争民爆股份有限公司	41.40	22,103,343.17	17,585,676.03	544,461,251.96

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	7,785,271,047.61	5,920,122,461.04	13,705,393,508.65	5,213,571,931.21	2,552,428,587.41	7,766,000,518.62
西藏高争民爆股份有限公司	1,228,051,815.33	889,703,371.02	2,117,755,186.35	649,792,841.37	471,214,458.33	1,121,007,299.70

续表

子公司名称	年初余额					
	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	8,430,021,702.99	5,721,787,784.02	14,151,809,487.01	4,307,452,047.13	3,257,757,016.30	7,565,209,063.43
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

续表

子公司名称	本年发生额			
	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	3,845,308,504.77	-601,626,656.29	-500,631,972.81	-48,787,910.37
西藏高争民爆股份有限公司	1,134,256,923.89	66,310,560.63	66,310,560.63	-46,914,659.72

续表

子公司名称	上年发生额			
	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

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无。

（2） 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：无。

3. 在合营企业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（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州智同重交沥青砼有限公司	四川	四川	制造业		25.08	权益法
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	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	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	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） 重要的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	34,671,961.94	69,132,174.90	508,892,920.63	22,654,697.63
非流动资产	34,852,231.98	17,030,624.71	803,533,681.12	72,715,411.27
资产合计	69,524,193.92	86,162,799.61	1,312,426,601.75	95,370,108.90
流动负债	665,742.30	36,678,948.80	231,269,601.44	6,939,049.51
非流动负债	10,000,000.00	404,115.75	138,372,814.88	33,686,841.40
负债合计	10,665,742.30	37,083,064.55	369,642,416.32	40,625,890.91
少数股东权益			126,368,541.60	
归属于母公司股东权益	58,858,451.62	49,079,735.06	816,415,643.83	54,744,217.99
按持股比例计算的净资产份额	6,898,210.53	1,288,329.85	52,315,914.46	6,407,964.00
调整事项				
--商誉				

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
--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	11,771,690.32	14,409,571.39	242,511,239.03	30,417,170.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		47,121,537.53	382,666,126.67	16,805,180.66
财务费用	-633,037.30	483,485.22	991,488.46	1,791,000.06
所得税费用		820,651.37	251,518.88	
净利润	642,750.16	1,675,917.03	-32,594,343.51	-1,813,685.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	642,750.16	1,675,917.03	-32,594,343.51	-1,813,685.70
本年度收到的来自合营企业的股利				

续

项目	年初余额/本年发生额			
	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				

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	369,891,753.39	295,082,025.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	54,786.40	2,327,488.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	24,597.45	2,327,488.28

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2)信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2.敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
其中：权益工具投资	472,732,916.84			472,732,916.84
（二）应收款项融资			121,982,491.24	121,982,491.24
（三）其他权益工具投资				
其中：权益工具投资			836,946,297.65	836,946,297.65
持续以公允价值计量的资产总额	**472,732,916.84**		**958,928,788.89**	**1,431,661,705.73**

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日市场报价确定的。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础，同时参考其他可能给公司带来公允值变化的其他情况。

4. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

2022年本公司金融工具的第一层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西藏自治区国有资产管理委员会	西藏拉萨	监督管理国有资本运营		100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方

（二）关联交易

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昌都高争水泥项目建设有限公司	接受劳务	52,299,858.48	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	接受劳务	359,770.25	
重庆重交新能源有限公司	接受劳务	283,018.86	

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国水利水电第七工程局有限公司	提供劳务	483,318,371.03	413,742,104.60
中电建安徽长九新材料股份有限公司	提供劳务	5,661,899.91	68,558,089.74
泸州智同重交沥青砼有限公司	提供劳务	2,068,439.94	
西藏自治区建筑勘察设计院	提供劳务	880,011.65	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	提供劳务	10,461.80	
自贡城投重交再生新材料有限公司	销售商品	17,046,284.08	
西藏开投海通水泥有限公司	销售商品	911,965.31	
中国水利水电第七工程局有限公司	销售商品		736,019.42

3. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	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	400,000,000.00	2021.11.29	2024.11.22	否
西藏吉圣高争新型建材有限公司	10,000,000.00	2021.10.12	2022.10.11	是

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	83,547,842.93	4,316,415.19	31,815,539.70	1,590,776.98
	西藏自治区建筑勘察设计院	2,080,069.50	177,503.48		
	泸州智同重交沥青砼有限公司	2,046,073.63	102,303.68		
	西藏开投海通水泥有限公司	1,261,429.26	166,980.27		
	自贡城投重交再生新材料有限公司	410,710.34	20,535.52		
	昌都高争水泥项目建设有限公司	373,631.08	29,890.49		
其他应收款					
	中国水利水电第七工程局有限公司	21,837,285.23	18,750.00	13,226,843.46	
	西藏自治区建筑勘察设计院	21,093,300.00			
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	21,000,000.00	1,050,000.00	10,500,000.00	525,000.00
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	5,000,000.00	250,000.00	6,922,891.82	3,020,138.72
	西藏开投海通水泥有限公司	1,355,173.07	532,678.76		
	重庆首厚智能科技研究院有限公司	26,981.30	1,349.07		
预付款项					
	中国水利水电第七工程局有限公司	512,801.93			
应收利息					
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	1,925,694.29		1,671,417.29	
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	27,912.50			
合同资产					
	中国水利水电第七工程局有限公司	72,127,857.50	4,810,317.99	49,399,039.71	2,469,951.98
	昌都高争水泥项目建设有限公司	19,529,925.22	5,859,457.08		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	昌都高争水泥项目建设有限公司	72,434,908.07	
	重庆重交新能源有限公司	900,000.00	
	重庆首厚智能科技研究院有限公司	515,736.00	
	中国水利水电第七工程局有限公司	202,116.72	202,116.72
其他应付款			
	中电建安微长九新材料股份有限公司	364,312.69	903,051.49
	西藏自治区建筑勘察设计院	239,941.43	
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	238,783.30	
	珠峰财产保险股份有限公司	50,000.00	
	重庆首厚智能科技研究院有限公司	5,000.00	
	中电建嵩明基础设施投资有限公司		277,000.79
合同负债			
	西藏银行股份有限公司	3,336,863.52	

十二、或有事项

1、控股子公司西藏天路股份有限公司或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额（元）	进展情况
1	成都市原动科技有限责任公司	被告一：西藏天通工程有限公司被告二：拉萨市森贸建材经营部被告三：西藏天路股份有限公司被告四：西藏一建司建筑工程有限公司被告五：拉萨市城市建设投资经营有限公司	2022-2-7	合同纠纷	1,212,560.77	已开庭，未判决。
2	四川铁联建筑工程分包有限公司	重庆重交再生资源开发股份有限公司/云南分公司	2022-3-22	联营合同纠纷	5,028,513.23	因原告未上交案件受理费，已按自动撤诉处理。
3	西藏昌都高争建材股份有限公司	昌都市顺通运输服务有限公司	2022-6-28	买卖合同纠纷	4,991,200.00	已申请强制执行
4	西藏高争建材股份有限公司	长开建工集团有限公司	2022-7-27	追债权纠纷	1,274,300.00	执行中
5	西藏昌都高争建材股份有限公司	昌都市康吉建材有限公司	2022-11-1	买卖合同纠纷	19,107,900.00	一审已开庭审理
6	西藏昌都高争建材股份有限公司	青海英宝物流有限公司	2022-11-4	买卖合同纠纷	3,789,400.00	一审已开庭审理

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额（元）	进展情况
7	西藏高争建材股份有限公司	堆龙德庆龙通商贸有限公司	2022-11-20	买卖合同纠纷	1,600,000.00	未开庭

2、控股子公司西藏天路股份有限公司或有事项

2020 年 10 月 26 日，辽阳新时代民爆有限责任公司向辽阳市中级人民法院申请追加公司、子公司辽阳成元民爆器材专营有限公司作为该院（2020）辽 10 民初 23 号辽阳新时代民爆有限责任公司诉李健、王雪琴、姜立新损害公司利益责任纠纷一案的共同被告参加诉讼，要求公司在 1,736.03 万元的范围内、辽阳成元民爆器材专营有限公司在 449.21 万元的范围内与被告向申请人承担连带赔偿责任。

2021 年 7 月 23 日，辽阳市中级人民法院作出（2020）辽 10 民初 23 号民事判决，判决李健赔偿辽阳新时代民爆有限责任公司损失 582,799.62 元，驳回辽阳新时代民爆有限责任公司的其他诉讼请求。

2021 年 8 月 7 日，原被告向辽宁省高级人民法院提起上诉。2022 年 2 月 28 日，辽宁省高级人民法院作出（2021）辽民终 2518 号裁定，裁定撤销辽宁省辽阳市中级人民法院（2020）辽 10 民初 23 号民事判决，本案发回辽宁省辽阳市中级人民法院重审。

2023 年 1 月 31 日，辽阳市中级人民法院作出（2022）辽 10 民初 6 号民事判决，判决李健赔偿辽阳新时代民爆有限责任公司损失 364,750.00 元，驳回辽阳新时代民爆有限责任公司的其他诉讼请求。

十三、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况

(1)2022 年度，控股子公司西藏天路股份有限公司实现净利润-601,626,656.29 元。其中归属于母公司的净利润-518,696,751.24 元，按《公司章程》的有关规定在当年实现盈利情况下计提 10%法定盈余公积金。2022 年度实现的可供分配的净利润为-518,696,751.24 元，加上 2021 年度剩余未分配利润 1,901,758,036.02 元，减 2021 年度对股东的现金利润分配 73,484,653.83 元，2022 年度可供投资者分配的利润为 1,309,576,630.95 元。公司拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，以截止 2022 年 12 月 31 日的总股本 920,886,924 股为参考，转增股本约 276,266,077 股。

按照《公司章程》和《西藏天路未来三年（2021 年—2023 年）股东回报规划》中对于现金分红的相关要求，不满足实施现金分红的条件，故 2022 年不进行现金利润分配，本次进行资本公积转增股本，若不考虑可转债转股因素，转增后公司总股本为 1,197,153,001 股。上述预案尚需提交公司股东大会审议。

(2)2023 年 4 月 19 日，控股子公司西藏高争民爆股份有限公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，以总股本 276,000,000 股为基数，向全体股东 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计 41,400,000.00 元，本年度不送股，不进行资本公积转增股本

3. 销售退回：无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	658,266.58	410,713.34
应收股利	4,684,399.52	5,584,399.52
其他应收款	661,597,098.65	429,091,021.02
合计	**666,939,764.75**	**435,086,133.88**

1.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债券投资	658,266.58	410,713.34
合计	**658,266.58**	**410,713.34**

1.2 应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
西藏高争建材股份有限公司	4,684,399.52	4,684,399.52
西藏昌都高争建材股份有限公司		900,000.00
合计	**4,684,399.52**	**5,584,399.52**

1.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
部门借款	40,000.00	65,750.00
个人职工往来费用	84732.67	1,500.00
其他单位往来款	118,767,283.31	118,539,255.42
押金	45,000.00	40,000.00
资金往来款	660,832,757.43	428,360,319.44
其他	294,596.21	344,960.82
合计	**780,064,369.62**	**547,351,785.68**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	118,260,764.66			118,260,764.66
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	206,506.31			206,506.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	118,467,270.97			118,467,270.97

（3）其他应收款按账龄列示

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	622,248,682.5
1-2 年	3,164,724.91
2-3 年	203,806.32
3-4 年	10,481,028.03
4-5 年	4,888,551.24
5 年以上	139,077,576.62
合计	**780,064,369.62**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收账款	118,231,125.14	180,000.00				118,411,125.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,639.52	26,506.31				561,45.83
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合						
建工建材集团合并范围内关联方组合						
其他款项组合	29,639.52	26,506.31				56,145.83
合计	118,260,764.66	206,506.31				118,467,270.97

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户一	资金往来款	511,037,513.14	1 年以内	65.51	
客户二	其他单位往来款	116,054,481.14	5 年以上	14.88	116,054,481.14
客户三	资金往来款	3,531,875.11	1 年以内	0.45	
客户四	其他单位往来款	2,356,644.00	5 年以上	0.30	2,356,644.00
客户五	资金往来款	591,252.99	1 年以内	0.08	
合计	—	**633,571,766.38**	—	**81.22**	**118,411,125.14**

2. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,253,656,041.97	-	4,253,656,041.97	3,971,441,984.17	-	3,971,441,984.17
对联营、合营企业投资	1,280,342,967.47	-	1,280,342,967.47	1,283,331,677.20	-	1,283,331,677.20
合计	**5,533,999,009.44**	-	**5,533,999,009.44**	**5,254,773,661.37**	-	**5,254,773,661.37**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西藏藏建投资有限公司	551,953,414.54	133,214,057.80		685,167,472.34		
西藏国土生态绿化集团有限公司	4,732,760.82	-		4,732,760.82		
西藏天路置业集团有限公司	1,887,180,088.31	-		1,887,180,088.31		
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	171,444,948.79	-		171,444,948.79		
西藏建设投资有限公司	25,379,542.41	-		25,379,542.41		
藏建经贸（重庆）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
藏建科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
西藏藏建管理服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
西藏天路股份有限公司	1,181,519,801.35			1,181,519,801.35		
西藏高争民爆股份有限公司	49,231,427.95			49,231,427.95		
西藏藏建物生绿化有限责任公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
合计	**3,971,441,984.17**	**282,214,057.80**		**4,253,656,041.97**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西藏高争建材股份有限公司	1,221,766,341.11			-2,988,709.73						1,218,777,631.38	
西藏高新建材集团有限公司	46,529,794.81									46,529,794.81	
中电建大运河建设发展有限公司	15,035,541.28									15,035,541.28	
小计	**1,283,331,677.20**			**-2,988,709.73**						**1,280,342,967.47**	
合计	**1,283,331,677.20**			**-2,988,709.73**						**1,280,342,967.47**	

3. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,415,094.30	-	1,650,000.00	
合计	**1,415,094.30**	**-**	**1,650,000.00**	

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,988,709.730	62,462,607.06
长期股权投资持有期间取得的收益全资、控股子公司	39,957,196.460	56,503,446.46
其他权益工具投资持有期间的股利收入	-1,002,590.620	310,032.48
购买理财产品	11,788,632.490	
其他	4,945,365.730	
合计	**52,699,894.330**	**119,276,086.000**

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

西藏建工建材集团股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

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；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。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制

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

事务所 CPAs

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

2007 年 /y 11 月 /m 4 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

信永中和成都分所 事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所 事务所 CPAs

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

2012 年 /y 12 月 /m 20 日 /d

11

姓名 Full name 何勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-10-24

工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 510602701024635

姓名:何勇

证书编号:510100020058

证书编号: No. of Certificate 510100020058

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2000 年 /y 06 月 /m 01 日 /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日

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

2007 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name: 丁茂

性　　别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1990-07-05

工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号码 Identity card No.: 510524199007050019

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 110101005957

姓名:丁茂

证书编号:110101360313

证书编号
No. of Certificate: 110101360313

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2019 年/y 06 月/m 19 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.

四川省注册会计师在职资格专用章

2020 年/y 4 月/m 25 日/d

合格专用章
(四川)