

西藏建工建材集团有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-129

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0170

西藏建工建材集团有限公司

西藏建工建材集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了西藏建工建材集团有限公司（以下简称建工建材集团公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了建工建材集团公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于建工建材集团公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

建工建材集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建工建材集团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建工建材集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工建材集团公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对建工建材集团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建工建材集团公司不能持续经营。

（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）就建工建材集团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。

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

二〇二四年四月二十四日

合并资产负债表

2023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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	4,049,199,015.60	4,366,310,232.34
交易性金融资产	六、(二)	326,506,209.54	927,732,916.84
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	84,910,136.98	198,376,346.91
应收账款	六、(四)	2,834,807,309.11	2,674,161,040.90
应收款项融资	六、(五)	251,549,445.74	121,982,491.24
预付款项	六、(六)	72,720,883.84	142,328,707.53
其他应收款	六、(七)	524,641,881.96	556,224,773.68
其中：应收利息	六、(七)1	3,213,607.24	1,734,619.62
应收股利	六、(七)2	10,552,380.00	687,380.00
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	1,808,573,103.58	1,654,977,595.68
合同资产	六、(九)	1,853,329,656.44	1,407,536,858.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(十)	15,977,903.31	20,274,948.17
其他流动资产	六、(十一)	271,675,995.82	219,578,102.50
流动资产合计		12,093,891,541.92	12,289,484,014.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十二)	39,594,000.00	48,915,301.79
长期股权投资	六、(十三)	741,308,525.16	706,391,446.87
其他权益工具投资	六、(十四)	821,784,518.05	836,946,297.65
其他非流动金融资产	六、(十五)	93,439,232.00	80,895,836.95
投资性房地产	六、(十六)	132,187,458.41	123,664,845.88
固定资产	六、(十七)	4,686,488,835.93	4,690,096,958.58
在建工程	六、(十八)	1,003,301,484.90	973,741,562.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十九)	41,478,452.64	41,099,639.23
无形资产	六、(二十)	2,167,449,784.01	2,013,512,587.40
开发支出	六、(二十一)	6,260,249.91	2,955,304.86
商誉	六、(二十二)	132,021,035.78	164,073,170.95
长期待摊费用	六、(二十三)	54,492,424.72	48,099,825.24
递延所得税资产	六、(二十四)	85,835,721.24	82,127,667.13
其他非流动资产	六、(二十五)	1,303,738,491.50	1,287,938,851.56
非流动资产合计		11,309,380,214.25	11,100,459,297.01
资产总计		23,403,271,756.17	23,389,943,311.29

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)

2023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

	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十六)	2,324,351,390.72	1,833,069,985.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十七)	245,675,127.88	91,494,472.18
应付账款	六、(二十八)	3,031,673,096.47	2,642,984,822.62
预收款项	六、(二十九)	5,984,093.80	17,594,928.92
合同负债	六、(三十)	121,422,404.27	293,021,857.95
应付职工薪酬	六、(三十一)	182,064,273.58	128,959,348.74
应交税费	六、(三十二)	237,541,020.74	101,475,403.74
其他应付款	六、(三十三)	511,229,625.25	562,532,361.18
其中:应付利息	六、(三十三)1	21,681,796.25	20,442,461.91
应付股利	六、(三十三)2	15,591,261.65	51,598,207.53
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(三十四)	1,043,866,920.05	1,695,465,349.23
其他流动负债	六、(三十五)	47,268,229.85	53,019,277.04
流动负债合计		7,751,076,182.61	7,419,617,807.59
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(三十六)	3,513,195,775.52	3,538,167,397.94
应付债券	六、(三十七)	1,700,490,667.01	2,220,342,612.21
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十八)	29,700,134.19	28,701,334.61
长期应付款	六、(三十九)	181,371,212.57	453,905,804.24
长期应付职工薪酬	六、(四十)	21,611,300.00	29,411,300.00
预计负债	六、(四十一)	11,479,849.66	14,798,943.19
递延收益	六、(四十二)	46,406,138.62	39,256,571.13
递延所得税负债	六、(二十四)	13,826,718.22	15,243,820.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,518,081,795.79	6,339,827,783.66
负债合计		13,269,157,978.40	13,759,445,591.25
所有者权益:			
实收资本	六、(四十三)	930,721,089.00	827,772,720.00
其他权益工具	六、(四十四)	43,070,148.98	61,852,790.89
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、(四十五)	3,844,313,055.29	3,062,033,319.99
减:库存股			
其他综合收益	六、(四十六)	61,755,432.47	46,092,928.79
专项储备	六、(四十七)	11,542,945.86	15,294,511.86
盈余公积	六、(四十八)	144,853,142.87	144,853,142.87
一般风险准备			
未分配利润	六、(四十九)	972,582,518.70	1,088,891,529.28
归属于母公司所有者权益合计		6,008,838,333.17	5,246,790,943.68
少数股东权益		4,125,275,444.60	4,383,706,776.36
所有者权益合计		10,134,113,777.77	9,630,497,720.04
负债和所有者权益总计		23,403,271,756.17	23,389,943,311.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2023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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		315,337,474.13	373,575,068.03
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		4,000,000.00	
预付款项		589,206.23	1,826,613.77
其他应收款	十二、(一)	505,635,689.22	666,939,764.75
其中：应收利息	十二、(一)1	1,660,857.20	658,266.58
应收股利	十二、(一)2		4,684,399.52
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		451,087.33	1,875,566.16
流动资产合计		826,013,456.91	1,499,217,012.71
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	十二、(二)	5,604,790,962.47	5,533,999,009.44
其他权益工具投资		428,042,361.98	370,415,174.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,483,209.09	20,116,445.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,216,405.80	9,075,835.12
无形资产		320,221,785.84	325,174,424.34
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		6,492,754,725.18	6,368,780,888.20
资产总计		7,318,768,182.09	7,867,997,900.91

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)

2023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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		330,000,000.00	340,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		223,490.57	425,911.08
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,546,574.26	8,185,736.18
应交税费		1,419.73	1,402,269.71
其他应付款		213,735,520.92	192,305,041.48
其中: 应付利息		7,301,387.27	7,612,438.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,316,017.03	
其他流动负债			
流动负债合计		554,823,022.51	542,318,958.45
非流动负债:			
长期借款		480,014,116.67	793,000,000.00
应付债券		497,003,858.00	991,771,750.51
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		8,337,536.38	10,275,502.63
长期应付款			450,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,370,020.42	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		986,725,531.47	2,246,844,024.33
负债合计		1,541,548,553.98	2,789,162,982.78
股东权益:			
实收资本		930,721,089.00	827,772,720.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,817,682,943.70	3,258,964,584.73
减: 库存股			
其他综合收益		89,399,149.84	31,771,962.04
专项储备			
盈余公积		144,853,142.87	144,853,142.87
未分配利润		794,563,302.70	815,472,508.49
所有者权益合计		5,777,219,628.11	5,078,834,918.13
负债和所有者权益总计		7,318,768,182.09	7,867,997,900.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庄智伟

王利

合并利润表
2023年度

编制单位：西藏建工建材集团有限公司

单位：人民币元

	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,603,851,156.28	5,353,297,355.39
其中：营业收入	六、(五十一)	6,603,851,156.28	5,353,297,355.39
利息收入			
二、营业总成本		6,885,553,931.36	6,071,090,734.43
其中：营业成本	六、(五十二)	5,412,415,101.16	4,832,049,326.36
税金及附加	六、(五十三)	137,671,745.88	32,082,709.82
销售费用	六、(五十四)	97,937,360.39	75,645,448.11
管理费用	六、(五十五)	878,671,653.15	813,308,625.12
研发费用	六、(五十六)	151,576,507.60	113,594,309.15
财务费用	六、(五十七)	207,281,563.18	204,410,315.87
其中：利息费用		292,305,906.52	277,641,620.09
利息收入		88,303,651.78	80,452,945.34
加：其他收益	六、(五十八)	26,050,340.66	17,506,145.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十九)	45,295,838.46	18,759,913.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,205,278.29	-8,554,697.23
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、(六十)	-151,629,312.25	42,627,381.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六十一)	-74,478,574.55	-70,528,590.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六十二)	-53,630,303.63	-149,597,962.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(六十三)	1,793,180.94	4,858,028.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-488,301,605.45	-853,968,463.40
加：营业外收入	六、(六十四)	29,347,231.85	34,749,678.35
减：营业外支出	六、(六十五)	17,475,873.17	27,922,929.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-476,430,246.77	-847,141,714.92
减：所得税费用	六、(六十六)	38,580,404.97	-1,204,249.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,010,651.74	-845,937,465.61
(一) 按经营持续性分类		-515,010,651.74	-845,937,465.61
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,010,651.74	-845,937,465.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		-515,010,651.74	-845,937,465.61
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-116,309,010.58	-421,601,498.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-398,701,641.16	-424,335,967.24
六、其他综合收益的税后净额		73,532,881.12	100,994,683.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(六十七)	15,662,503.68	21,572,535.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		15,662,503.68	21,572,535.09
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		15,662,503.68	21,572,535.09
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		57,870,377.44	79,422,148.39
七、综合收益总额		-441,477,770.62	-744,942,782.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-100,646,506.90	-400,028,963.28
归属于少数股东的综合收益总额		-340,831,263.72	-344,913,818.85
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：

庄昭坤

陈

母公司利润表
2023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	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（一）		1,415,094.30
减：营业成本	十二（三）		
税金及附加		20,632.42	1,374.00
销售费用			
管理费用		60,706,495.33	69,969,355.07
研发费用			
财务费用		30,427,617.38	41,909,134.32
其中：利息费用		59,100,421.06	64,891,660.01
利息收入		29,116,327.88	23,427,413.33
加：其他收益		521,577.44	188,068.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	63,312,664.78	52,699,894.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,352,505.06	
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）		672.58	-206,506.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,319,830.33	-57,783,312.14
加：营业外收入		6,474,485.87	0.64
减：营业外支出		63,861.33	4,769,169.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,909,205.79	-62,552,480.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,909,205.79	-62,552,480.96
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,909,205.79	-62,552,480.96
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		57,627,187.80	-17,070,067.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		57,627,187.80	-17,070,067.56
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		57,627,187.80	-17,070,067.56
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		36,717,982.01	-79,622,548.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023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	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,851,934,684.33	6,590,149,432.70
收到的税费返还		18,446,655.89	50,290,522.59
收到其他与经营活动有关的现金		456,927,293.35	304,235,647.61
经营活动现金流入小计		6,327,308,633.57	6,944,675,602.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,539,689,455.21	5,649,324,529.59
支付给职工以及为职工支付的现金		1,031,925,219.23	971,503,652.51
支付的各项税费		320,233,819.17	243,332,587.17
支付其他与经营活动有关的现金		429,441,731.10	362,951,503.91
经营活动现金流出小计		6,321,290,224.71	7,227,112,273.18
经营活动产生的现金流量净额		6,018,408.86	-282,436,670.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,274,332,939.49	4,329,730,000.00
取得投资收益收到的现金		21,025,616.73	47,964,703.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,823,979.11	470,715.87
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		30,648,991.85	3,146,252.26
投资活动现金流入小计		1,327,831,527.18	4,381,311,671.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,755,332.41	235,151,919.75
投资支付的现金		875,988,887.66	5,364,851,229.84
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		1,487,329.56	1,674,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,069,475.00	160,545,494.77
投资活动现金流出小计		1,130,301,024.63	5,762,222,644.36
投资活动产生的现金流量净额		197,530,502.55	-1,380,910,972.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	116,641,708.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			44,883,900.00
取得借款所收到的现金		4,894,727,855.55	3,487,407,077.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		456,632,523.94	33,684,915.00
筹资活动现金流入小计		5,351,560,379.49	3,637,733,700.65
偿还债务所支付的现金		5,519,155,057.87	2,861,334,082.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		314,225,195.29	386,282,216.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,445,879.76	27,515,377.94
筹资活动现金流出小计		5,847,826,132.92	3,275,131,676.38
筹资活动产生的现金流量净额		-496,265,753.43	362,602,024.27
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		-292,716,842.02	-1,300,747,958.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,298,505,499.55	5,599,253,457.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,005,788,657.53	4,298,505,499.55

法定代表人：

庄 昭 伟

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司现金流量表
2023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	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,500,000.00
收到的税费返还		39,826.67	1,266,801.11
收到其他与经营活动有关的现金		769,635,276.05	432,424,273.73
经营活动现金流入小计		769,675,102.72	435,191,074.84
购买商品、接受劳务支付的现金		222,800.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		39,961,848.61	35,208,289.69
支付的各项税费		1,389,673.50	2,382,591.37
支付其他与经营活动有关的现金		568,127,601.23	450,902,423.04
经营活动现金流出小计		609,701,923.34	488,493,304.10
经营活动产生的现金流量净额		159,973,179.38	-53,302,229.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,052,352,939.49	3,370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,041,968.62	55,110,108.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,790,080.05	
投资活动现金流入小计		1,083,184,988.16	3,425,110,108.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,497,524.28	2,950,794.79
投资支付的现金		624,772,720.00	3,974,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		69,475.00	160,545,494.77
投资活动现金流出小计		627,339,719.28	4,137,496,289.56
投资活动产生的现金流量净额		455,845,268.88	-712,386,180.61
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		440,000,000.00	963,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		450,628,678.10	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		890,628,678.10	1,000,772,720.00
偿还债务所支付的现金		1,510,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,659,720.26	75,900,181.26
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,564,684,720.26	565,900,181.26
筹资活动产生的现金流量净额		-674,056,042.16	434,872,538.74
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			
加：期初现金及现金等价物余额		373,575,068.03	704,390,939.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		315,337,474.13	373,575,068.03

法定代表人：

庄彩伟

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

刘

合并所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：西藏康达建设工程有限公司	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
年初余额	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	82,297,270.00	61,852,290.89		3,062,033,310.99		46,092,928.79	15,294,511.86	144,853,142.87		1,094,630,851.17	-79,793.51	5,250,550,265.57	4,298,033,383.89	9,648,723,648.40
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、所有者权益变动														
五、所有者权益变动														
六、所有者权益变动														
七、所有者权益变动														
八、所有者权益变动														
九、所有者权益变动														
十、所有者权益变动														
十一、所有者权益变动														
十二、所有者权益变动														
十三、所有者权益变动														
十四、所有者权益变动														
十五、所有者权益变动														
十六、所有者权益变动														
十七、所有者权益变动														
十八、所有者权益变动														
十九、所有者权益变动														
二十、所有者权益变动														
二十一、所有者权益变动														
二十二、所有者权益变动														
二十三、所有者权益变动														
二十四、所有者权益变动														
二十五、所有者权益变动														
二十六、所有者权益变动														
二十七、所有者权益变动														
二十八、所有者权益变动														
二十九、所有者权益变动														
三十、所有者权益变动														
三十一、所有者权益变动														
三十二、所有者权益变动														
三十三、所有者权益变动														
三十四、所有者权益变动														
三十五、所有者权益变动														
三十六、所有者权益变动														
三十七、所有者权益变动														
三十八、所有者权益变动														
三十九、所有者权益变动														
四十、所有者权益变动														
四十一、所有者权益变动														
四十二、所有者权益变动														
四十三、所有者权益变动														
四十四、所有者权益变动														
四十五、所有者权益变动														
四十六、所有者权益变动														
四十七、所有者权益变动														
四十八、所有者权益变动														
四十九、所有者权益变动														
五十、所有者权益变动														
五十一、所有者权益变动														
五十二、所有者权益变动														
五十三、所有者权益变动														
五十四、所有者权益变动														
五十五、所有者权益变动														
五十六、所有者权益变动														
五十七、所有者权益变动														
五十八、所有者权益变动														
五十九、所有者权益变动														
六十、所有者权益变动														
六十一、所有者权益变动														
六十二、所有者权益变动														
六十三、所有者权益变动														
六十四、所有者权益变动														
六十五、所有者权益变动														
六十六、所有者权益变动														
六十七、所有者权益变动														
六十八、所有者权益变动														
六十九、所有者权益变动														
七十、所有者权益变动														
七十一、所有者权益变动														
七十二、所有者权益变动														
七十三、所有者权益变动														
七十四、所有者权益变动														
七十五、所有者权益变动														
七十六、所有者权益变动														
七十七、所有者权益变动														
七十八、所有者权益变动														
七十九、所有者权益变动														
八十、所有者权益变动														
八十一、所有者权益变动														
八十二、所有者权益变动														
八十三、所有者权益变动														
八十四、所有者权益变动														
八十五、所有者权益变动														
八十六、所有者权益变动														
八十七、所有者权益变动														
八十八、所有者权益变动														
八十九、所有者权益变动														
九十、所有者权益变动														
九十一、所有者权益变动														
九十二、所有者权益变动														
九十三、所有者权益变动														
九十四、所有者权益变动														
九十五、所有者权益变动														
九十六、所有者权益变动														
九十七、所有者权益变动														
九十八、所有者权益变动														
九十九、所有者权益变动														
一百、所有者权益变动														
一百零一、所有者权益变动														
一百零二、所有者权益变动														
一百零三、所有者权益变动														
一百零四、所有者权益变动														
一百零五、所有者权益变动														
一百零六、所有者权益变动														
一百零七、所有者权益变动														
一百零八、所有者权益变动														
一百零九、所有者权益变动														
一百一十、所有者权益变动														
一百一十一、所有者权益变动														
一百一十二、所有者权益变动														
一百一十三、所有者权益变动														
一百一十四、所有者权益变动														
一百一十五、所有者权益变动														
一百一十六、所有者权益变动														
一百一十七、所有者权益变动														
一百一十八、所有者权益变动														
一百一十九、所有者权益变动														
一百二十、所有者权益变动														
一百二十一、所有者权益变动														
一百二十二、所有者权益变动														
一百二十三、所有者权益变动														
一百二十四、所有者权益变动														
一百二十五、所有者权益变动														
一百二十六、所有者权益变动														
一百二十七、所有者权益变动														
一百二十八、所有者权益变动														
一百二十九、所有者权益变动														
一百三十、所有者权益变动														
一百三十一、所有者权益变动														
一百三十二、所有者权益变动														
一百三十三、所有者权益变动														
一百三十四、所有者权益变动														
一百三十五、所有者权益变动														

合并所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	实收资本	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	少数股东权益
		优先股	其他权益工具											
一、上年年末余额	800,000,000.00		83,022,577.53	3,067,416,557.01		24,520,393.70	34,025,377.73	144,276,749.36		1,561,058,258.00	-111,428.97	5,705,220,013.32	4,807,665,752.78	10,512,885,766.10
加：会计政策变更												-111,428.97	-884,180.83	-1,005,609.80
前期差错更正													-29,907,709.06	-30,031,200.00
同一控制下企业合并														
其他													-29,697,396.68	-31,748,697.84
二、本年初余额	800,000,000.00		83,022,577.53	3,067,416,557.01		24,520,393.70	34,025,377.73	144,276,749.36		1,524,026,041.41		5,667,287,696.73	4,774,812,851.73	10,442,100,548.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,772,720.00		-21,169,786.63	-5,385,237.02		21,572,555.09	-4,730,865.87	576,393.51		-435,134,512.13		-420,498,753.05	-391,106,075.37	-811,602,828.42
（一）综合收益总额						21,572,555.09						-400,028,965.28	-415,409,460.33	-815,438,423.61
（二）所有者投入和减少资本	27,772,720.00		-21,169,786.63	-5,385,237.02				576,393.51				1,796,089.86	40,906,640.51	51,700,730.17
1.所有者投入的普通股	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
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,210,605.57								1,210,605.57		1,210,605.57
4.其他				-6,593,842.59				576,393.51				-27,184,736.63	-14,066,309.42	-41,251,106.07
（三）利润分配												-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.对所有者分配													-13,533,013.76	-13,533,013.76
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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		61,852,790.89	3,062,033,319.99		46,092,938.79	15,294,511.86	144,853,142.87		1,088,891,539.28		5,246,790,943.68	4,383,706,776.36	9,630,497,720.04



法定代表人：

唐能伟

主管会计工作负责人：

唐能伟

财务总监负责人：

唐能伟

母公司所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	本年年末余额						本年初余额					
	实收资本	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,948,369.00			558,718,358.97		57,627,187.80		-20,809,205.79	-20,809,205.79		698,384,709.98	
（一）综合收益总额						57,627,187.80					57,627,187.80	
（二）所有者投入和减少资本	102,948,369.00			558,718,358.97							661,666,727.97	
1. 股东投入的普通股	102,948,369.00			558,718,358.97							661,666,727.97	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	930,721,089.00			3,817,682,943.70		89,399,149.84		144,853,142.87	794,563,302.70		5,777,219,628.11	



庄雁伟

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

编制单位：西德德工业材料集团有限公司	上年金额									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	优先股 永续债 其他	3,258,964,584.73		48,842,029.60		144,276,749.36	886,370,461.59		5,138,453,824.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	800,000,000.00		3,258,964,584.73		48,842,029.60		144,276,749.36	886,370,461.59		5,138,453,824.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”	27,772,720.00				-17,070,067.36		576,393.51	-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）所有者投入和减少资本	27,772,720.00									27,772,720.00
1.所有者投入的普通股	27,772,720.00									27,772,720.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							576,393.51	-8,345,472.14		-7,769,078.63
1.提取盈余公积							576,393.51	-576,393.51		
2.对所有者的分配								-7,769,078.63		-7,769,078.63
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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：

庄存伟

主管会计工作负责人：孙长

会计机构负责人：

李

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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。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。

本公司的统一社会信用代码 91540000710909518M,法定代表人:庄存伟,注册地址:西藏拉萨市柳梧新区规划路2号(东西走向),企业住所:西藏拉萨市柳梧新区规划路2号(东西走向)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属建筑建材行业和民爆行业,经营范围主要包括:建材销售、工程施工和民爆业务。本集团主要业务板块为建筑板块,建材板块和民爆业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会,本集团最终控制人为西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本集团董事会,批准报出日为2024年4月24日。

(五) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

二、财务报表编制基础

本集团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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、其他权益工具投资等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团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、发生或承担的负债、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(通过多次交换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。

(五) 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“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折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:应收款项融资。

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:本集团不可撤销地选择将部分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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)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(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)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。

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,本集团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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他权益工具投资。

本集团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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

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。

(3) 金融工具减值

1) 适用范围

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合逾期账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值,以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量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:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括.....(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准)。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(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。本集团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。本集团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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收票据

考虑不同票据的违约风险，本集团将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“（十一）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

（十一）应收款项

1、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

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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”。

2、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。

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、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)、房地产开发成本等等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项

商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十一)应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,除本集团负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的,本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

5. 长期股权投资的减值

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十四)。

(十五) 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

(十六) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法),并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团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
办公、电子及其他设备	直线法	5-10	4	9.60-19.20

本集团于每年年度终了,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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十四)。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产,次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十四)。

(十八) 借款费用

本集团借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始

(十九) 使用权资产

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

(1) 租赁负债的初始计量金额;

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

(3) 本公司发生的初始直接费用;

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

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

(二十) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许权、采矿权、软件等,按照成本进行初始计量,其中,外购的无形资产,按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本;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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1.源于合同性权利或其他法定权利;2.能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十四)。

(二十一) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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. 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;

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十四) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十五) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)。

(二十八) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本集团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,按照本集团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。

(二十九) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(三十) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(三十一) 收入

本集团的营业收入主要包括建筑建材收入、建筑服务收入、房地产业务收入、民爆收入、商贸贸易收入、矿业收入等。

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日，本集团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。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

(三十二) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,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,冲减相关资产的账面价值;或确认为递延收益,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(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿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。与日常活动相关的政府补

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合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,除非本集团能够控制该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。对与子公司及合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。

对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十五) 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。在合同开始日,本集团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。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,本集团评估合同中的客户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,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

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,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团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,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的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)；取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定)；购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权)；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权)；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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法(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。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分摊，分期计入当期损益。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。

(三十六) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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。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。

2. 估值技术

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,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,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次: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。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十七) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、本集团控股子公司天路股份重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“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”内容,其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。	本集团自2023年1月1日起执行该规定,并对期初数据进行追溯调整

执行《企业会计准则解释第16号》文件对合并财务报表的影响:

项目	2022年12月31日调整前	2022年12月31日调整后	调整数
递延所得税资产	68,181,821.33	70,548,202.23	2,366,380.90

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日调整前	2022年12月31日调整后	调整数
递延所得税负债	10,494,760.71	13,710,870.17	3,216,109.46
未分配利润	1,092,650,851.17	1,092,571,057.66	-79,793.51
少数股东权益	4,398,023,383.03	4,397,253,447.98	-769,935.05
少数股东损益	-440,821,250.46	-440,697,004.68	124,245.78
所得税费用	-1,048,368.07	-1,204,249.31	-155,881.24

执行《企业会计准则解释第16号》文件对母公司资产负债表的影响:无。

(二) 会计估计变更及影响:无。

(三) 重要前期差错更正及影响:

本集团控股子公司西藏天路股份有限公司于2024年4月3日收到中国证券监督管理委员会西藏监管局出具的行政监管措施决定书[2024]7号(以下简称行政监管措施决定书)。行政监管措施决定书中涉及前期会计差错事项内容如下:

1、商誉减值测试不准确

西藏天路股份有限公司对重庆重交再生资源开发股份有限公司开展2022年商誉减值测试时,未准确评估商誉减值金额。

2、计提资产减值准备不规范

2020年1月,西藏自治区审计厅对西藏天路股份有限公司承建的区直机关行政事业单位周转房一期工程进行核算,已完工未结算部分已经出现明显减值迹象。本公司对上述周转房项目未及时计提资产减值准备,而在2022年计提相关资产减值准备。

上述会计差错对本集团2022年的报表影响如下:

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
合同资产	1,431,903,058.49	-24,366,200.00	1,407,536,858.49
商誉	156,933,170.95	7,140,000.00	164,073,170.95
未分配利润	1,092,571,057.66	-3,679,528.38	1,088,891,529.28
少数股东权益	4,397,253,447.98	-13,546,671.62	4,383,706,776.36
资产减值损失	-170,402,962.71	20,805,000.00	-149,597,962.71
少数股东损益	-440,697,004.68	16,361,037.44	-424,335,967.24

注:上表中重述前金额为本附注五、(一)会计政策变更后的金额。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，计算当期应交增值税；	1、6%、9%、13%； 2、1%、3%、5%
	2、简易征收销售额	
城市维护建设税	缴纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、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

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
西藏天路股份有限公司	9%	根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发【2022】11号)第三条和第五条的规定，“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数30%以上(含本数)的企业；或吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上(含本数)的企业。”在享受“西部大开发”15%的所得税税率基础上，免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分，此文件有效期自2022年1月1日至2025年12月31日。
西藏高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争建设有限责任公司	9%	
西藏高争科技有限责任公司	9%	
日喀则市高争商混有限责任公司	9%	
西藏昌都高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争爆破工程有限公司	9%	
西藏高争运输服务有限公司	9%	
西藏高争一伊科技有限公司	9%	
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	9%	
西藏国土生态绿化集团有限公司	9%	
国生林草科技开发有限公司	9%	
西藏藏建物生绿化有限责任公司	9%	
西藏建设投资有限公司	9%	
西藏建投工程建设有限公司	9%	
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	9%	
西藏建投绿色产业发展有限公司	9%	
西藏建投方正项目管理咨询有限公司	9%	
西藏建投启元建设项目总承包有限公司昌都分公司	9%	
西藏吉圣高争新型建材有限公司	9%	
西藏藏建投资有限公司	9%	
西藏高争集团建材销售有限公司	9%	
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	9%	

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	备注
林芝藏建天路实业有限公司	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	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%	
西藏高争商品混凝土有限责任公司	15%	
西藏阿里高争水泥有限公司	15%	
林芝市高争建材有限公司	15%	
西藏高争新型材料发展有限公司	15%	
林芝高争城投砼业有限公司	15%	
西藏高争民爆股份有限公司	15%	
成远矿业开发股份有限公司	15%	
上海兴软信息技术有限公司	15%	
西藏林草工程咨询有限公司	15%	
西藏阿里高争水泥有限公司	15%	
林芝毛纺厂有限公司	15%	
西藏天路地产发展有限公司	15%	
西藏天路置业集团有限公司	15%	
重庆重交物流供应链管理有限公司	20%	
西藏日申租赁有限公司	20%	
甘肃重交再生资源开发有限公司	20%	
西藏众安科技发展有限公司	20%	
西藏高争制氧有限公司	20%	
西藏高争国旺保安服务有限责任公司	20%	
辽宁祥盾安全检测有限公司	20%	
辽宁志远技术咨询有限公司	20%	
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%	
辽宁成远建设工程有限公司	20%	
沈阳成卓科技有限公司	20%	
辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司	20%	
西藏正源工程建设监理有限公司	20%	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	20%	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司林芝分公司	20%	
西藏天路物业管理有限公司	20%	
四川藏建置业有限公司	25%	
西藏天源路桥有限公司	25%	

符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)第二条的规定,减按15%的税率缴纳企业所得税。

符合财政部、税务总局发布的2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关条件。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	备注
左贡县天路工程建设有限责任公司	25%	
重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司西藏分公司	25%	
重庆重交潼南项目分部	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司特种路面铺装分公司	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司兰州分公司	25%	
重庆谦科建设工程有限公司	25%	
重庆重交再生资源技术服务有限公司	25%	
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	25%	
河南重交环保新材料有限公司	25%	
西藏天路国际贸易有限公司	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%	
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%	
天路南方(广东)工程有限公司	25%	
西藏绿景生态工程咨询有限公司	25%	
甘肃藏建环保新材料科技有限公司	25%	
西藏天路石业有限公司	25%	
西藏高争新型建材有限公司	25%	
甘肃恒拓藏建贸易有限公司	25%	
林芝波密天启置业发展有限公司	25%	
西藏高争物业管理有限公司	25%	
西藏建工建材集团有限公司	25%	
藏建科技有限公司	25%	
西藏藏建管理服务有限公司	25%	

1. 税收优惠

1) 本集团控股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,有效期三年,所得税税率为15%。

2022年12月14日,本集团控股子公司西藏高争民爆股份有限公司取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联合批准并颁发的高新技术企业证书,证书编号GR202254000020,有效期三年。公司具备申报享受高新技术企业

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关优惠政策的资格,本公司可据此申请备案企业所得税税率减按15%执行。2023年度本公司未申报享受高新技术企业所得税优惠税率。

2022年11月4日,本集团控股孙公司成远矿业开发股份有限公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准并颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202221000391,有效期三年。自2022年至2024年享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

2021年11月18日,本集团控股孙公司上海兴软信息技术有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准并颁发的高新技术企业证书,证书编号GR202131003704,有效期三年。2023年度公司企业所得税税率为15%。

2)根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发【2022】11号)第三条和第五条的规定,“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数30%以上(含本数)的企业;或吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上(含本数)的企业”,免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分40%。因此,西藏天路股份有限公司、西藏高争建材股份有限公司等25家公司实际执行的所得税税率为9%。

3)根据财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二条自2011年1月1日至2020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。本集团控股孙公司西藏天鹰公路技术开发有限公司、重庆重交再生资源开发股份有限公司等18家公司享受西部大开发税收优惠政策,所得税税率为15%。

4)根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团控股孙公司重庆重交物流供应链管理有限公司、西藏日申租赁有限公司等17家公司享受小微企业税收优惠,所得税税率为20%。

5)根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

6)根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10号)的有关规定,重庆重交物流供应链管理有限公司、重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司、甘肃重交再生资源开发有限公司、西藏日申租赁有限公司符合政策的第一条规定:由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告的执行期限为：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

7) 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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	西藏天路置业集团有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	房地产开发	1,008,319,051.40	100.00	100.00	1,887,180,088.31	划拨
2	西藏天路股份有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	1,229,405,643.00	20.78	20.78	1,181,519,801.35	划拨
3	西藏高争民爆股份有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	民用爆破器材的科研、生产、销售、储运	276,000,000.00	58.60	58.60	49,231,427.95	投资设立
4	西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	皮革鞣制加工等	21,000,000.00	100.00	100.00	171,444,948.79	划拨
5	西藏藏建物生绿化有限责任公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑劳务分包	20,000,000.00	100.00	100.00	14,000,000.00	投资设立
6	藏建科技有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑智能化系统设计	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
7	西藏国土生态绿化集团有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	林业开发		100.00	100.00	4,732,760.82	划拨
8	西藏藏建管理服务集团有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	单位后勤管理服务	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
9	西藏建设投资有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工		100.00	100.00	25,379,542.41	划拨
10	西藏藏建投资有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	投资	557,486,777.80	100.00	100.00	712,940,192.34	投资设立
11	藏建经贸(重庆)有限公司	一级	1	重庆	重庆	金属材料、金属矿石销售等	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
12	西藏林草工程咨询有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	林业和草原行业工程规划咨询等		100.00	100.00		划拨
13	西藏绿景生态工程咨询有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	信息技术咨询服务	4,000,000.00	100.00	100.00	7,754,137.42	划拨
14	西藏正源工程建设监理有限公司	一级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	水土工程施工监理等	640,000.00	100.00	100.00	912,590.55	划拨
15	林芝毛纺厂有限公司	二级	1	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发	26,130,000.00	100.00	100.00	86,692,611.31	划拨
16	西藏天路地产发展有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	房地产开发	10,000,000.00	100.00	100.00	3,216,574.12	投资设立
17	四川藏建置业有限公司	二级	1	四川成都	四川成都	房地产开发	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	同一控制合并
18	西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	二级	1	西藏林芝	西藏林芝	制造业	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
19	西藏天路物资运销有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	租赁业	4,420,000.00	100.00	100.00	61,817,787.67	划拨
20	林芝藏建天路实业有限公司	二级	1	西藏林芝	西藏林芝	住宿业	168,043,300.00	100.00	100.00	5,111,211.25	非同一控制合并
21	西藏天路物业管理有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00		投资设立
22	西藏国生林草科技开发有限公司	二级	1	西藏曲水	西藏曲水	林业开发		100.00	100.00		划拨
23	西藏建投方正项目管理咨询有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	工程监理、勘察、设计、代建等综合服务	1,000,000.00		51.00	510,000.00	划拨
24	西藏建投工程建设有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工		100.00	100.00		划拨

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
25	西藏建投绿色产业发展有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	划拨
26	西藏建投启元建设项目总承包有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工	20,000,000.00	51.00	51.00	10,200,000.00	划拨
27	西藏高争集团建材销售有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
28	西藏高争物业管理有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	物业服务	561,858.05	100.00	100.00	640,070.88	投资设立
29	西藏天惠人力资源管理发展有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	劳务派遣服务	20,000,000.00	100.00	100.00	20,039,922.83	投资设立
30	西藏吉圣高争新型建材有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售	66,130,248.51	100.00	100.00	120,456,974.74	投资设立
31	西藏天路石业有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售, 石材生产	177,772,720.00	100.00	100.00	77,772,720.00	投资设立
32	西藏高争新型建材有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、销售	64,125,000.00	55.50	55.50	41,625,000.00	投资设立
33	甘肃藏建环保新材料科技有限公司	二级	1	甘肃省	甘肃省	建材生产、销售	40,000,000.00	70.00	70.00	28,000,000.00	投资设立
34	甘肃恒拓藏建贸易有限公司	二级	1	甘肃省	甘肃省	批发业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
35	林芝波密天启置业发展有限公司	二级	1	西藏林芝	西藏林芝	房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
36	西藏高争爆破工程有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	爆破工程有限公司	46,511,600.00	63.49	63.49	35,071,251.11	投资设立
37	西藏高争运输服务有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	运输配送	58,823,500.00	51.00	51.00	30,000,000.00	投资设立

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
38	西藏高争一伊科技有限公司	二级	1	西藏地区	拉萨市	终端设备销售及安装	42,900,000.00	51.00	51.00	22,900,000.00	投资设立
39	西藏高争制氧有限公司	二级	1	西藏地区	拉萨市	集成电路设计及服务	5,000,000.00	51.00	51.00	2,550,000.00	投资设立
40	成远矿业开发股份有限公司	二级	1	辽宁省	辽宁省	爆破作业设计施工	66,592,610.00	51.00	51.00	147,056,460.23	非同一控制合并
41	北京恒盛泰文化有限公司	二级	1	北京市	北京市	企业管理咨询等		100.00	100.00	2,775,403.71	非同一控制合并
42	天路南方(广东)工程有限公司	二级	1	广东省	广东省	公路工程施工总承包	13,000,000.00	100.00	100.00	13,000,000.00	投资设立
43	天路融资租赁(上海)有限公司	二级	1	上海市	上海市	融资租赁	38,805,100.00	51.00	51.00	25,505,101.00	非同一控制合并
44	西藏昌都高争建材股份有限公司	二级	1	西藏昌都	西藏昌都	水泥生产及销售	767,724,359.00	67.00	67.00	638,970,000.00	投资设立
45	西藏高争建材股份有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥生产销售	1,215,840,243.94	93.29	93.29	803,255,990.34	非同一控制合并
46	西藏天鹰公路技术开发有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理	14,000,000.00	100.00	100.00	16,185,000.00	非同一控制合并
47	西藏天源路桥有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程施工	200,000,000.00	96.70	96.70	200,151,313.79	同一控制合并
48	重庆重交再生资源开发股份有限公司	二级	1	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	144,810,000.00	51.00	51.00	218,790,100.00	非同一控制合并
49	左贡县天路工程建设有限责任公司	二级	1	西藏左贡	西藏左贡	公路工程施工总承包	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
50	西藏天路矿业开发有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工	40,000,000.00	90.00	90.00	36,161,673.54	投资设立

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
51	西藏天联矿业开发有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采	121,250,000.00	80.00	80.00	97,000,000.00	投资设立
52	西藏天路国际贸易有限公司	二级	1	西藏拉萨	西藏拉萨	批发零售	40,000,000.00	100.00	100.00	19,414,612.67	投资设立
53	岑溪市天宏建设工程有限公司投资有限公司	二级	1	广西省	广西省	投资活动、工程承包	8,000,000.00	78.00	78.00	7,750,000.00	投资设立
54	西藏众安科技发展有限公司	二级	1	西藏拉萨	拉萨市	技术服务	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立

注 1: 企业类型: 1 境内非金融子企业; 2 境内金融子企业; 3 境外子企业; 4 事业单位; 5 基建单位。

注 2: 本集团本年度纳入合并的一级子公司 14 家, 二级子公司 40 家, 三级子公司 32 家, 四级子公司 1 家。

注 3: 2023 年 12 月 20 日, 西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于西藏林草工程咨询有限公司股权无偿划转至西藏建工建材集团有限公司的批复》(藏国发[2023]212 号), 同意西藏自治区林木科学研究所持西藏林草工程咨询有限公司 100% 股权无偿划转至本公司。

注 4: 2023 年 12 月 20 日, 西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于西藏绿景生态工程咨询有限公司股权无偿划转至西藏建工建材集团有限公司的批复》(藏国发[2023]211 号), 同意西藏自治区林业调查规划研究所持有西藏绿景生态工程咨询有限公司 100% 股权无偿划转至本公司。

注 5: 2023 年 12 月 28 日, 西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会、西藏自治区水利厅联合下发《关于区水利厅所属 4 家公司无偿划转至区政府国资委监管企业的批复》(藏国资发[2023]222 号), 同意西藏正源工程建设监理有限公司国有股权无偿划转至本公司

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	西藏天路股份有限公司	20.78	20.78	918,557,891.00	1,181,519,801.35	一级	最大股东

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	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	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	西藏天路股份有限公司	79.22%	-422,047,281.30		2,707,738,658.80
2	西藏高争民爆股份有限公司	41.40%	40,472,655.93	17,138,854.80	339,496,922.52

2. 主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	西藏天路股份有限公司	西藏高争民爆股份有限公司	西藏天路股份有限公司	西藏高争民爆股份有限公司
流动资产	7,641,349,214.12	1,756,084,872.44	7,760,904,847.61	1,228,051,815.33
非流动资产	6,071,017,845.70	871,460,762.15	5,927,460,322.68	891,871,890.28
资产合计	13,712,367,059.82	2,627,545,634.59	13,688,365,170.29	2,119,923,705.61
流动负债	5,345,359,477.19	823,027,508.09	5,213,571,931.21	649,792,841.37
非流动负债	2,786,748,807.82	745,330,101.24	2,553,537,024.34	473,322,130.86
负债合计	8,132,108,285.01	1,568,357,609.33	7,767,108,955.55	1,123,114,972.23
营业收入	4,086,454,355.14	1,552,623,468.02	3,845,308,504.77	1,134,256,923.89
净利润	-546,478,778.89	122,180,792.93	-580,748,846.43	66,393,632.01
综合收益总额	-472,945,897.77	122,180,792.93	-479,754,162.95	66,393,632.01
经营活动现金流量	223,649,279.53	53,198,984.30	-48,787,910.37	-46,914,659.72

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
西藏林草工程咨询有限公司	100.00	39,724.45	51,992.88	
西藏绿景生态工程咨询有限公司	100.00	7,918,216.74	431,942.08	
西藏正源工程建设监理有限公司	100.00	1,246,926.52	334,335.97	

2. 本年不再纳入合并范围的主体:

(1) 沈阳成卓科技有限公司于 2023 年 12 月 6 日完成注销,取得沈阳市浑南区行政审批局的《登记通知书》((沈 08)登字[2023]第 0015960479 号)。

(2) 辽阳志远工程技术咨询有限公司于 2023 年 12 月 19 日完成注销,取得辽阳市白塔区市场监督管理局审批的《登记通知书》((辽白)登字[2023]第 0015997925 号)。

(3) 西藏众安科技发展有限公司于 2023 年 12 月 8 日完成注销,取得拉萨市市场监督管理局柳梧新区分局审批的《登记通知书》((柳梧)登字[2023]第 10976 号)。

(4) 上海一伊电子科技有限公司于 2023 年 9 月 19 日完成注销,取得上海市普陀区市场监督管理局审批的《登记通知书》(NO.07000003202309190067)。

(5) 日喀则市高争水泥有限责任公司于 2023 年 3 月 29 日完成注销,取得桑珠孜区市场监督管理局审批的《登记通知书》((桑珠孜区)登字[2023]第 1450 号)。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
					金额	确定方法		金额	确定方法		
紫桐学校	2023-4-4		100.00	40,868.93	45,515.36	中企华评报字(2022)第6455号《评估报告》	35,300.00			1,729,059.96	1,286,196.97
重庆重交新能源有限公司	2023-9-7		100.00	1,648,338.51	1,648,338.51	中鸿诚评字[2023]第 A1-912号	1,453,135.32			18,867.92	102,832.74

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	63,070.64	79,506.97
银行存款	4,030,026,792.98	4,264,608,049.33
其他货币资金	19,109,151.98	101,622,676.04
合计	4,049,199,015.60	4,366,310,232.34
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	1,801,204.97	250,000,000.00
银行承兑汇票保证金及履约保证金	12,315,154.18	46,742,122.93
存单质押		10,000,000.00
保函保证金	3,088,986.83	800,000.00
其他	28,006,217.06	10,262,609.86
合计	45,211,563.04	317,804,732.79

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贷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。

(二) 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	326,506,209.54	927,732,916.84
其中:权益工具投资	326,506,209.54	472,732,916.84
其他		455,000,000.00
合计	326,506,209.54	927,732,916.84

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,613,254.10	87,016,728.70
商业承兑汇票	49,296,882.88	111,359,618.21
合计	84,910,136.98	198,376,346.91

2.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	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	87,504,709.76	100.00	2,594,572.78	2.97	84,910,136.98
其中：银行承兑汇票	35,613,254.10	40.70			35,613,254.10
商业承兑汇票	51,891,455.66	59.30	2,594,572.78	5.00	49,296,882.88
合计	87,504,709.76	100.00	2,594,572.78	—	84,910,136.98

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	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	42.61			87,016,728.70
商业承兑汇票	117,220,650.75	57.39	5,861,032.54	5.00	111,359,618.21
合计	204,237,379.45	100.00	5,861,032.54	—	198,376,346.91

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	35,613,254.10		
合计	35,613,254.10		—

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	51,891,455.66	2,594,572.78	5.00
合计	51,891,455.66	2,594,572.78	—

(1) 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	5,861,032.54	-3,266,459.76				2,594,572.78
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	5,861,032.54	-3,266,459.76				2,594,572.78
合计	5,861,032.54	-3,266,459.76				2,594,572.78

(四) 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	58,120,429.53	1.79	52,493,271.12	90.32	5,627,158.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,192,689,829.79	98.21	363,509,679.09	11.39	2,829,180,150.70
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	177,010,785.92	5.45	5,310,323.59	3.00	171,700,462.33
其他客户组合	3,015,679,043.87	92.77	358,199,355.50	11.88	2,657,479,688.37
合计	3,250,810,259.32	100.00	416,002,950.21	—	2,834,807,309.11

续表

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	2,674,161,040.90

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	27,315,122.85	27,315,122.85	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	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计无法收回
客户五	1,127,385.84	1,127,385.84	100.00	预计无法收回
客户六	1,321,080.52	1,321,080.52	100.00	预计无法收回
客户七	758,985.75	758,985.75	100.00	预计无法收回
客户八	11,254,316.83	5,627,158.42	50.00	预计部分收回
客户九	61,043.05	61,043.05	100.00	预计无法收回
客户十	229,380.63	229,380.63	100.00	预计无法收回
客户十一	175,862.65	175,862.65	100.00	预计无法收回
客户十二	76,020.80	76,020.80	100.00	预计无法收回
客户十三	3,379,294.80	3,379,294.80	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
合计	58,120,429.53	52,493,271.12	—	

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

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	3,352,479.66	1.89	100,574.39
1-2年	11,028,769.81	6.23	330,863.09
2-3年	94,687,085.19	53.50	2,840,612.56
3-4年	32,393,889.12	18.30	971,816.68
4-5年	35,422,809.97	20.01	1,062,684.30
5年以上	125,752.17	0.07	3,772.57
合计	177,010,785.92	100.00	5,310,323.59

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)	2,044,100,042.22	67.78	96,829,195.28
1-2年	452,482,439.44	15.00	38,677,617.61
2-3年	257,084,935.86	8.52	31,850,748.30
3-4年	71,557,284.99	2.37	32,581,954.21
4-5年	64,389,002.70	2.14	32,194,501.44
5年以上	126,065,338.66	4.19	126,065,338.66
合计	3,015,679,043.87	100.00	358,199,355.50

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	46,323,804.97	6,169,466.15				52,493,271.12
按组合预提信用减值损失的应收账款	322,122,856.77	33,615,677.04		3,923,820.13	11,694,965.41	363,509,679.09

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
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	6,705,136.11	-1,394,812.52				5,310,323.59
合并内关联方组合						
其他客户组合	315,417,720.66	35,010,489.56		3,923,820.13	11,694,965.41	358,199,355.50
合计	368,446,661.74	39,785,143.19		3,923,820.13	11,694,965.41	416,002,950.21

3.本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
销售款	3,923,820.13
合计	3,923,820.13

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户一	87,012,782.87	2.68	
客户二	73,215,140.55	2.25	3,762,577.06
客户三	59,867,401.15	1.84	8,662,433.72
客户四	40,038,984.71	1.23	1,201,169.54
客户五	31,505,288.54	0.97	
合计	291,639,597.82	8.97	13,626,180.32

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	251,549,445.74	121,982,491.24
合计	251,549,445.74	121,982,491.24

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	102,654,607.34	
商业承兑汇票	113,754,003.38	
合计	216,408,610.72	

(六) 预付款项

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	36,145,629.53	49.71	107,591,009.52	75.59
1—2年	14,902,925.11	20.49	27,670,709.29	19.44
2—3年	16,275,179.57	22.38	4,981,275.64	3.50
3年以上	5,397,149.63	7.42	2,085,713.08	1.47
合计	72,720,883.84	100.00	142,328,707.53	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	14,922,355.98	20.52	
供应商二	9,453,754.65	13.00	
供应商三	8,400,000.00	11.55	
供应商四	7,364,878.83	10.13	
供应商五	5,177,417.55	7.12	
合计	45,318,407.01	62.32	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,213,607.24	1,734,619.62
应收股利	10,552,380.00	687,380.00
其他应收款	510,875,894.72	553,802,774.06
合计	524,641,881.96	556,224,773.68

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	3,213,607.24	134,619.63
合计	3,213,607.24	1,734,619.62

(2) 重要逾期利息：无。

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
单位名称一	9,627,000.00	
单位名称二	925,380.00	687,380.00
合计	10,552,380.00	687,380.00

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	130,816,542.30	17.19	129,056,542.30	98.65	1,760,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	630,379,089.34	82.81	121,263,194.62	19.24	509,115,894.72
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	280,591,487.93	36.86			280,591,487.93
其他组合	349,787,601.41	45.95	121,263,194.62	34.67	228,524,406.79
合计	761,195,631.64	100.00	250,319,736.92	—	510,875,894.72

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	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	—	553,802,774.06

1) 单项计提坏账准备的其他应收账款

名称	年末余额

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内部往来-资产包	116,054,481.14	116,054,481.14	100.00	清产核资计提坏账
西藏自治区驻格尔木商业储运公司	2,356,644.00	2,356,644.00	100.00	预计无法收回
都江堰市规划和自然资源局	1,760,000.00			无风险
曾少康	1,769,341.00	1,769,341.00	100.00	预计无法收回
拉萨天全劳务有限公司	6,415,961.16	6,415,961.16	100.00	预计无法收回
薛世忠	2,130,000.00	2,130,000.00	100.00	预计无法收回
杨定华	324,400.00	324,400.00	100.00	预计无法收回
上海汇齐专利代理事务所	5,715.00	5,715.00	100.00	预计无法收回
合计	130,816,542.30	129,056,542.30	—	

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	66,393,675.91		
1-2年	14,829,865.74		
2-3年	108,049,078.32		
3-4年	7,557,642.63		
4-5年			
5年以上	83,761,225.33		
合计	280,591,487.93		

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	84,018,013.34	4,775,760.52	5.68
1-2年	19,206,312.23	1,651,257.53	8.60
2-3年	32,018,939.10	3,657,927.09	11.42
3-4年	60,074,913.29	13,242,731.64	22.04
4-5年	35,032,130.75	3,265,842.70	9.32
5年以上	119,437,292.70	94,669,675.13	79.26
合计	349,787,601.41	121,263,194.61	—

(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

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	99,455,517.42		127,769,920.39	227,225,437.81
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-330,071.02		330,071.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,305,460.15		1,201,943.50	24,507,403.65
本期转回	1,099,688.93		40,000.00	1,139,688.93
本期转销				
本期核销	68,170.00		205,392.62	273,562.62
其他变动	-147.00			-147.00
年末余额	121,263,194.63		129,056,542.29	250,319,736.92

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户一	履约保证金	47,692,555.68	1年以内	6.27	
客户二	资金往来款	39,507,203.68	2-5年、5年以上	5.19	1,185,216.11
客户三	其他单位往来款	38,656,060.79	5年以上	5.08	38,656,060.79
客户四	保证金	35,000,000.00	2-3年	4.60	
客户五	保证金	28,713,308.90	3-4年、5年以上	3.77	
合计	—	189,569,129.05	—	24.90	39,841,276.90

(八) 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	325,344,761.29	2,236,102.32	323,108,658.97
在产品	318,729,817.34	6,668,023.17	312,061,794.17
库存商品	587,591,410.81	5,934,869.06	581,656,541.75
周转材料	14,417,723.47	144,359.59	14,273,363.88
合同履约成本	572,345,267.88		572,345,267.88
其他	6,833,112.03	1,705,635.10	5,127,476.93
合计	1,825,262,092.82	16,688,989.24	1,808,573,103.58

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	年初余额		
	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
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

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	1,587,488.28	725,784.19		77,170.15		2,236,102.32
在产品	7,372,903.63			704,880.46		6,668,023.17
库存商品	2,301,927.67	4,810,144.11		1,177,202.72		5,934,869.06
周转材料	67,997.17	76,362.42				144,359.59
其他	1,705,635.10					1,705,635.10
合计	13,035,951.85	5,612,290.72		1,959,253.33		16,688,989.24

(九) 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
未到期的质保金等	367,207,378.63	101,588,415.03	265,618,963.60
建造合同形成的已完工未结算	1,666,776,041.32	79,065,348.48	1,587,710,692.84
合计	2,033,983,419.95	180,653,763.51	1,853,329,656.44

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金等	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	75,221,065.60	1,130,583,558.68
合计	1,574,038,507.71	166,501,649.22	1,407,536,858.49

2. 本年合同资产计提减值准备情况

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
未到期的质保金等	91,280,583.62	10,307,831.41				101,588,415.03
建造合同形成的已完工未结算	75,221,065.60	3,844,282.88				79,065,348.48
合计	166,501,649.22	14,152,114.29				180,653,763.51

(十) 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	16,139,854.79	20,564,548.14
减：未实现融资收益-融资租赁	552.93	186,777.23
坏账准备	161,398.55	102,822.74
合计	15,977,903.31	20,274,948.17

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	8,622,347.90	5,190,847.65
待抵扣进项税	198,829,681.40	141,536,290.34
预缴税费	64,223,966.52	70,851,989.68
理财产品		1,984,750.31
其他		14,224.52
合计	271,675,995.82	219,578,102.50

(十二) 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	600,000.00	6,000.00	594,000.00
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品	46,943,016.21	7,943,016.21	39,000,000.00
合计	47,543,016.21	7,949,016.21	39,594,000.00

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	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

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	46,943,016.21		46,943,016.21
合计	48,925,339.30	10,037.51	48,915,301.79

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)	
2023年1月1日余额	10,037.51			10,037.51
2023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	7,938,978.70			7,938,978.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	7,949,016.21			7,949,016.21

1. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。
2. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十三) 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	706,391,446.87	22,495,800.00		13,205,278.29			784,000.00			741,308,525.16	
西藏高新建材集团有限公司	288,944,769.45			13,814,425.01						302,759,194.46	
中电建大运河建设发展有限公司	15,035,541.28			120,071.45						15,155,612.73	
拉萨悠然体育文化发展有限公司	549,103.05									549,103.05	
中电建扶绥工程投资运营有限公司	40,160,000.00									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	10,714,748.09			774,042.60						11,488,790.69	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	30,417,170.89			-597,261.34						29,819,909.55	
中电建嵩明基础设施投资有限公司	37,135,041.71	3,200,000.00		375.90						40,335,417.61	

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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		
西昌乐和工程建设有限责任公司	148,268,000.00	19,295,800.00		-966,337.09						166,597,462.91	
昌都高争水泥项目建设有限公司	2,598,246.70			186,394.28						2,784,640.98	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	3,779,928.34			-532,225.14						3,247,703.20	
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,409,571.39			626,524.33						15,036,095.72	
叙永智同再生科技有限公司	5,934,306.51			-36,267.92						5,898,038.59	
自贡城投重交再生新材料有限公司	19,716,537.46			23,077.45			784,000.00			18,955,614.91	
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	11,771,690.32									11,771,690.32	
西藏雪域天创发展投资有限公司	48,956,791.68			-207,541.24						48,749,250.44	
合计	706,391,446.87	22,495,800.00		13,205,278.29			784,000.00			741,308,525.16	

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 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	534,505,391.91	623,200,052.63
其他权益工具投资权益工具公允价值变动	287,279,126.14	213,746,245.02
合计	821,784,518.05	836,946,297.65

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
重庆科学城高新发展贰号私募股权投资基金	75,493,232.00	75,493,232.00
重庆市潼创私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	17,946,000.00	
西藏中金新联爆破工程有限公司		5,402,604.95
合计	93,439,232.00	80,895,836.95

(十六) 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	131,668,718.99	19,687,872.49		151,356,591.48
其中: 1.房屋、建筑物	131,668,718.99	19,687,872.49		151,356,591.48
二、累计折旧和累计摊销合计	8,003,873.11	11,165,259.96		19,169,133.07
其中: 1.房屋、建筑物	8,003,873.11	11,165,259.96		19,169,133.07
三、投资性房地产账面净值合计	123,664,845.88	8,522,612.53		132,187,458.41
其中: 1.房屋、建筑物	123,664,845.88	8,522,612.53		132,187,458.41
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
五、投资性房地产账面价值合计	123,664,845.88	8,522,612.53		132,187,458.41
其中: 1.房屋、建筑物	123,664,845.88	8,522,612.53		132,187,458.41

2. 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

(十七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,686,261,271.36	4,689,875,754.01
固定资产清理	227,564.57	221,204.57
合计	4,686,488,835.93	4,690,096,958.58

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	3,776,876,862.60	2,956,461,198.40	279,320,807.38	89,939,730.96	7,102,598,599.34
2.本期增加金额	226,299,881.19	125,283,660.09	19,945,728.47	53,089,927.88	424,619,197.63
(1) 购置	25,247,360.83	40,842,032.91	11,774,847.84	13,386,447.59	91,250,689.17
(2) 在建工程转入	208,065,230.43	86,312,280.99	5,176.99	29,175,109.80	323,557,798.21
(3) 竣工决算调整及其他	-7,012,710.07	-1,870,653.81	8,165,703.64	10,528,370.49	9,810,710.25
3.本期减少金额	17,624,401.50	13,384,768.43	6,502,496.49	7,617,145.32	45,128,811.74
(1) 处置或报废	4,794,938.60	3,560,119.85	6,502,496.49	7,381,805.51	22,239,360.45
(2) 竣工决算调整及其他	12,829,462.90	9,824,648.58		235,339.81	22,889,451.29
4.年末余额	3,985,552,342.29	3,068,360,090.06	292,764,039.36	135,412,513.52	7,482,088,985.23
二、累计折旧					
1.年初余额	830,173,242.15	1,377,884,157.19	130,179,728.03	46,204,078.03	2,384,441,205.40
2.本期增加金额	127,643,383.18	219,584,264.22	31,589,851.17	24,978,684.28	403,796,182.85
(1) 计提	132,476,476.88	212,933,258.61	27,660,529.91	18,496,504.30	391,566,769.70
(2) 其他	-4,833,093.70	6,651,005.61	3,929,321.26	6,482,179.98	12,229,413.15
3.本期减少金额	771,695.97	9,004,823.73	4,990,036.29	5,924,013.16	20,690,569.15
(1) 处置或报废	711,909.81	3,731,683.85	4,990,036.29	5,924,013.16	15,357,643.11
(2) 其他	59,786.16	5,273,139.88			5,332,926.04
4.年末余额	957,044,929.36	1,588,463,597.68	156,779,542.91	65,258,749.15	2,767,546,819.10
三、减值准备					
1.年初余额	26,976,437.05	929,804.99	180,545.05	194,852.84	28,281,639.93
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				745.16	745.16
(1) 处置或报废				745.16	745.16
4.年末余额	26,976,437.05	929,804.99	180,545.05	194,107.68	28,280,894.77

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
四、账面价值					
1.年末账面价值	3,001,530,975.88	1,478,966,687.39	135,803,951.40	69,959,656.69	4,686,261,271.36
2.年初账面价值	2,919,727,183.40	1,577,647,236.22	148,960,534.30	43,540,800.09	4,689,875,754.01

2. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
出售、报废、毁损	227,564.57	221,204.57
合计	227,564.57	221,204.57

(十八) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,003,301,484.90	973,741,562.92
工程物资		
合计	1,003,301,484.90	973,741,562.92

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
艺术交流中心	5,028,514.18		5,028,514.18	5,028,514.18		5,028,514.18
南北山绿化项目	5,676,621.82		5,676,621.82	5,676,621.82		5,676,621.82
2015棚户区改造项目				443,513.70		443,513.70
林芝万达广场项目	266,733.84		266,733.84	455,413.09		455,413.09
二期2000t/d熟料新型干法水泥生产线项目	36,762,256.33		36,762,256.33	38,956,362.78		38,956,362.78
渝藏民族融合示范项目				31,896,874.15		31,896,874.15
建设项目和荣昌配套设施工程	233,150.74		233,150.74	21,308,630.56		21,308,630.56
拉萨南北山绿化造林工程项目	100,975,030.48		100,975,030.48	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	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	11,993,368.28		11,993,368.28	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	11,392,427.37		11,392,427.37	3,300,594.52		3,300,594.52

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	19,904,327.59		19,904,327.59	3,452,960.73		3,452,960.73
贡觉县民用爆炸物品仓库				236,226.41		236,226.41
南北山造林绿化工程款	3,368,342.74		3,368,342.74	3,328,891.87		3,328,891.87
年产30万吨活性石灰生产线	190,052,824.24		190,052,824.24	173,971,404.32		173,971,404.32
西藏天路石材精加工厂项目	81,848,283.37		81,848,283.37	69,614,544.09		69,614,544.09
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
拉萨南北山2022年度绿化工程	3,243,982.58		3,243,982.58	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		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		14,679,486.29	14,679,486.29	
西藏自治区林木良种繁育中心项目	493,686,243.96		493,686,243.96	481,313,320.07		481,313,320.07
林芝展厅、办公室装饰工程	2,158,755.05		2,158,755.05			
茶巴郎4号承包造林	13,300,437.53		13,300,437.53			
埃西乡邦迪村石灰岩矿矿山整改工程	14,689,261.57		14,689,261.57			
希尔安项目1.6MW光伏建设	4,060,239.19		4,060,239.19			
重庆重交九龙坡基地BIPV屋顶彩钢瓦项目	1,571,700.09		1,571,700.09			
平硐竖井项目	1,360,031.30		1,360,031.30			
二线加装特种设备提升兰项目	978,762.23		978,762.23			
其他零星项目	207,144.55		207,144.55			

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	1,020,492,371.63	17,190,886.73	1,003,301,484.90	990,932,449.65	17,190,886.73	973,741,562.92

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	
艺术交流中心	40,000,000.00	5,028,514.18				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			188,679.25	266,733.84
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	1,165,010,000.00	38,956,362.78	17,481,727.57	19,675,834.02		36,762,256.33
渝藏民族融合示范项目	132,612,600.00	31,896,874.15	47,644,665.72	79,541,539.87		
建设项目和荣昌配套设施工程	153,300,000.00	21,308,630.56	4,506,676.15	25,582,155.97		233,150.74
拉萨南北山绿化造林工程项目	56,667,884.86	82,941,959.38	17,429,635.27			100,371,594.65
粉磨站项目	30,000,000.00		25,163,873.13	25,163,873.13		
埃西乡邦迪村石灰岩矿矿山整改工程	28,954,990.74		21,677,961.09	6,988,699.52		14,689,261.57
大修项目	16,215,206.87		28,304,321.93	7,105,762.55	21,198,559.38	
弥散供氧系统项目	15,169,580.00		13,424,407.03	13,424,407.03		
瑞悦汽车 2.64MW 光伏电站	10,560,000.00		9,709,476.58	9,709,476.58		

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
办公楼及销售楼维修维护工程(含办公家具)	8,810,296.27		8,381,871.71	8,381,871.71		
堆棚项目	8,368,038.67		7,677,099.70	7,677,099.70		
希尔安项目 1.6MW 光伏建设	6,313,600.00		4,060,239.19			4,060,239.19
氨水储存区建设工程	4,297,150.00		3,472,924.86	3,472,924.86		
老厂生活区生活用水项目工程	3,863,700.00		3,419,203.42	3,419,203.42		
拉萨站搬迁达孜项目	3,484,112.23		5,309,698.30	5,309,698.30		
2000t/d 转窑烟气脱硝项目技改工程	3,443,000.00		4,422,866.58	3,158,715.60	1,264,150.98	
重庆持恒模具屋顶 1MW 分布式发电光伏项目	2,687,427.47		2,799,060.30	2,799,060.30		
重庆重交九龙坡基地 BIPV 屋顶彩钢瓦项目	2,015,474.24		1,571,700.09			1,571,700.09
二线加装特种设备提升篮项目	1,730,207.41		978,762.23			978,762.23
天然气安装工程	1,547,667.57	97,087.38	1,450,580.19	1,547,667.57		
生产及办公区域信息化设备采购	1,452,594.95		1,285,482.29	1,285,482.29		
新厂新建自来水管道路工程	1,193,683.10		1,095,122.11	1,095,122.11		
环保降尘蓄水池项目	977,590.00		895,113.84	895,113.84		
厂区道路硬化及坡边治理	841,605.00		162,907.00	162,907.00		
新增项目管理系统	800,000.00	354,336.28	265,132.74		619,469.02	
无人值守销售系统	575,221.25	460,177.01	115,044.24	575,221.25		

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
昌都市卡若区埃西乡邦迪村露天石灰岩矿边坡综合在线监测系统	550,000.00		533,980.59	533,980.59		
100M 互联网安全专线、厂区无线WIFI 改造项目及明厨亮灶项目	540,587.00		495,951.38	244,380.74	251,570.64	
智慧党建服务器采购	533,000.00		492,369.88	492,369.88		
回转窑液压挡轮及 3 挡轮带(斜面)在线车磨削加工维修工程	530,000.00		486,238.53		486,238.53	
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				543,045.87
办公大楼 LED 安装	143,515.56	134,815.56	8,700.00	143,515.56		
其他零星项目			4,958,746.39	3,391,570.54		1,567,175.85
拉萨南北山绿化工程	19,770,000.00	11,840,420.03	152,948.25			11,993,368.28
林芝宏盛华府项目-办公室		4,567,826.79	246,210.04	4,814,036.83		
昌都停车场	18,000,000.00	3,300,594.52	8,091,832.85			11,392,427.37
琼结炸药库	50,000,000.00	3,452,960.73	16,451,366.86			19,904,327.59
贡觉县民用爆炸物品仓库		236,226.41			236,226.41	
南北山造林绿化工程款	5,446,910.87	3,328,891.87	39,450.87			3,368,342.74
年产 30 万吨活性石灰生产线	295,130,000.00	173,971,404.32	16,541,700.58		460,280.66	190,052,824.24
西藏天路石材精加工厂项目	133,895,500.00	69,614,544.09	13,340,072.95	1,106,333.67		81,848,283.37

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
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	300,000,000.00	30,841,891.53	3,106,740.88	32,152,413.50	1,796,218.91	
拉萨南北山2022年度绿化工程	6,487,965.16	2,976,130.80	267,851.78			3,243,982.58
西藏自治区林木良种繁育中心项目	850,000,000.00	481,313,320.07	12,372,923.89			493,686,243.96
林芝展厅、办公室装饰工程			2,158,755.05			2,158,755.05
茶巴郎4号承包造林	24,505,200.00		13,300,437.53			13,300,437.53
藏建物生乡土苗木建设项目	53,182,875.00		53,707,360.28	53,707,360.28		
合计	3,985,060,930.09	973,741,562.92	379,459,191.84	323,557,798.21	26,944,907.48	1,002,698,049.07

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
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
林芝万达广场项目	0.06	0.06				自筹
二期2000t/d熟料新型干法水泥生产线项目	76.32	76.32				自筹
渝藏民族融合示范项目	60.16	100	1,444,630.61	1,441,113.66	3.01	自筹、银行贷款
建设项目和荣昌配套设施工程	16.84	16.84				自筹
拉萨南北山绿化造林工程项目	62.47	62.47				自筹
粉磨站项目	83.88	83.88				自筹

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
埃西乡邦迪村石灰岩矿矿山整改工程	74.87	74.87				自筹
大修项目	100.00	100.00				自筹
弥散供氧系统项目	88.50	88.50				自筹
瑞悦汽车 2.64MW 光伏电站	91.95	100.00	21,403.20	21,403.20		自筹、银行贷款
办公楼及销售楼维修维护工程(含办公家具)	95.14	95.14				自筹
堆棚项目	91.74	91.74				自筹
希尔安项目 1.6MW 光伏建设	64.22	70.00	28,178.43	5,633.69		自筹、银行贷款
氨水储存区建设工程	80.82	80.82				自筹
老厂生活区生活用水项目工程	88.50	88.50				自筹
拉萨站搬迁达孜项目	100.00	100.00				自筹
2000t/d 转窑烟气脱硝项目技改工程	100.00	100.00				自筹
重庆持恒模具屋顶 1MW 分布式发电光伏项目	100.00	100.00				自筹
重庆重交九龙坡基地 BIPV 屋顶彩钢瓦项目	77.98	77.98				自筹
二线加装特种设备提升篮项目	56.57	56.57				自筹
天然气安装工程	100.00	100.00				自筹
生产及办公区域信息化设备采购	88.50	88.50				自筹
新厂新建自来水管道路工程	91.74	91.74				自筹
环保降尘蓄水池项目	91.56	91.56				自筹

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
厂区道路硬化及坡边治理	19.36	19.36				自筹
新增项目管理系统	77.43	77.43				自筹
无人值守销售系统	100.00	100.00				自筹
昌都市卡若区埃西乡邦迪村露天石灰岩矿边坡综合在线监测系统	97.09	97.09				自筹
100M 互联网安全专线、厂区无线 WIFI 改造项目及明厨亮灶项目	91.74	91.74				自筹
智慧党建服务器采购	92.38	92.38				自筹
回转窑液压挡轮及 3 挡轮带(斜面)在线车磨削加工维修工程	91.74	91.74				自筹
粉磨站厂前区综合 办公楼、职工食堂 供暖和热水工程	100.00	100.00				自筹
办公大楼 LED 安装	100.00	100.00				自筹
拉萨南北山绿化工程	60.66	建设中	154,273.63	152,948.25	1.28	549.51 万元自筹，其余为贷款
昌都停车场	63.29	建设中				募集资金
琼结炸药库	39.81	建设中				2,800 万元为贷款，其余自筹
南北山造林绿化工程款	61.84	61.84	39,450.87	39,450.87	0.02	自有资金
年产 30 万吨活性石灰生产线	66.69	66.69	13,981,243.14	6,697,076.44	0.05	自有资金

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
西藏天路石材精加工厂项目	61.95	61.95	4,342,359.50	2,271,067.83	0.04	自有资金
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	79.51	100.00				自有资金
拉萨南北山 2022 年度绿化工程	50.00	50.00				自筹
西藏自治区林木良种繁育中心项目	58.08	49.63	59,709,451.03	9,289,209.39	0.75	银行长期专项借款
林芝展厅、办公室装饰工程	72.63	72.63				自有资金
茶巴郎 4 号承包造林	54.28	54.28	115,526.07	115,526.07	0.87	贷款
藏建物生乡土苗木建设项目	100.99	100.00	3,331,225.47	3,331,225.47	6.20	自筹

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 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	19,348,772.23	32,757,401.92	13,621,109.11	65,727,283.26
2.本年增加金额	20,246,328.98		4,685,475.80	24,931,804.78
(1) 租入	20,246,328.98		4,685,475.80	24,931,804.78
3.本年减少金额	5,120,413.64	12,525,338.20	4,130,928.57	21,776,680.41
(1) 处置	5,120,413.64	12,525,338.20	4,130,928.57	21,776,680.41
4.年末余额	34,474,687.57	20,232,063.72	14,175,656.34	68,882,407.63
二、累计折旧				
1.年初余额	8,196,668.16	12,232,473.82	4,198,502.05	24,627,644.03
2.本年增加金额	8,679,318.81	8,291,492.28	2,366,626.81	19,337,437.90
(1) 计提	8,679,318.81	8,291,492.28	2,366,626.81	19,337,437.90
3.本年减少金额	4,758,240.52	7,411,411.60	4,391,474.82	16,561,126.94
(1) 处置	4,758,240.52	7,411,411.60	4,391,474.82	16,561,126.94
4.年末余额	12,117,746.45	13,112,554.50	2,173,654.04	27,403,954.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	22,356,941.12	7,119,509.22	12,002,002.30	41,478,452.64
2.年初账面价值	11,152,104.07	20,524,928.10	9,422,607.06	41,099,639.23

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 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	2,117,124,790.95	5,450,337.51	69,366,012.52	207,995,501.03	42,132,391.56	2,442,069,033.57
2.本年增加金额	399,000.00	262,726.93	3,119,419.65	203,231,533.00		207,012,679.58
(1) 购置	399,000.00		3,098,029.65	203,231,533.00		206,728,562.65
(2) 内部研发						
(3)其他		262,726.93	21,390.00			284,116.93
3.本年减少金额			2,403,601.01	34,336,220.64	120,236.79	36,860,058.44
(1) 处置			2,211,733.30			2,211,733.30
(2) 其他			191,867.71	34,336,220.64	120,236.79	34,648,325.14
4.年末余额	2,117,523,790.95	5,713,064.44	70,081,831.16	376,890,813.39	42,012,154.77	2,612,221,654.71
二、累计摊销						
1.年初余额	215,380,389.45	448,262.46	27,429,880.48	43,072,501.29	22,897,770.17	309,228,803.85
2.本年增加金额	34,944,287.27	1,428,418.13	6,918,050.86	5,347,722.44	2,341,223.24	50,979,701.94
(1) 计提	34,944,287.27	1,340,842.61	6,910,029.61	5,347,722.44	2,341,223.24	50,884,105.17
(2) 其他		87,575.52	8,021.25			95,596.77
3.本年减少金额	202,579.36		2,214,160.94	34,336,220.64	14,166.67	36,767,127.61
(1) 处置			2,213,010.52			2,213,010.52
(2) 其他	202,579.36		1,150.42	34,336,220.64	14,166.67	34,554,117.09

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	250,122,097.36	1,876,680.59	32,133,770.40	14,084,003.09	25,224,826.74	323,441,378.18
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			2,002,850.20			2,002,850.20
3.本年减少金额						
4.年末余额	119,327,642.32		2,002,850.20			121,330,492.52
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,748,074,051.27	3,836,383.85	35,945,210.56	362,806,810.30	16,787,328.03	2,167,449,784.01
2.年初账面价值	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

(二十一) 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	
温拌再生剂研发及其应用研究	543,111.83						543,111.83
应用于道路养护的钢渣沥青混合料相关性能研究	113,738.34						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	267,407.79					525,355.33
基于可调温的相变蓄热墙体材料关键技术研究	1,079,387.92	1,227,082.12					2,306,470.04
电解锰渣规模化综合利用技术研究	259,696.75	40,927.70					300,624.45
电解锰渣煅烧无害化综合利用技术研究项目	407,855.79	804.43					408,660.22
电解锰渣固化无害化综合利用技术研究	291,116.69						291,116.69

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
建筑装饰垃圾资源再生降本增效关键技术研究	2,450.00	1,768,723.01					1,771,173.01
合计	2,955,304.86	3,304,945.05					6,260,249.91

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十二) 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	142,676,381.54					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
合计	221,507,253.63					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	15,401,600.00		25,541,082.68
重庆重交再生资源开发有限公司	47,294,600.00	15,455,000.00		62,749,600.00
重庆重交再生资源技术服务有限公司		1,195,535.17		1,195,535.17
合计	57,434,082.68	32,052,135.17		89,486,217.85

1) 重庆重交再生资源开发有限公司

西藏天路股份有限公司于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源组组合相关的商誉。

2023年末，根据中天房地产资产评估有限公司2024年3月15日出具的中天[2024]资评字第90002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》，重交再生资源组组合可收回金额为45,089.56万元，根据本公司应享有的份额确认商誉减值准备1,545.50万元。

2023年末，根据中天房地产资产评估有限公司2024年3月8日出具的中天[2024]资评字第90004号《重庆重交再生资源开发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技术服务有限公司含商誉资产组项目资产评估报

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告》,重交再生资源组合可收回金额为202万元,根据本公司应享有的份额确认商誉减值准备119.55万元。

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。

成远矿业开发股份有限公司聘请四川天健华衡资产评估有限公司对年末商誉进行减值测试,并出具川华衡评报(2024)38号资产评估报告;减值测试相关参数及测试过程如下所述。

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. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
重庆重交再生资源开发股份有限公司	固定资产(剔除永川分公司固定资产)、在建工程、无形资产(剔除永川分公司无形资产)、使用权资产、长期待摊费用、商誉	重庆重交再生资源开发股份有限公司本部及分子公司(新能源中心和新能源子公司除外)	否
重庆重交再生资源开发股份有限公司工程板块合并资产组(含重庆重交本部和重庆谦科建设工程有限公司)	固定资产、无形资产和商誉	工程业务板块	是
重庆重交再生资源技术服务有限公司	固定资产、无形资产和商誉	重庆重交再生资源技术服务有限公司	是
成远矿业开发股份有限公司	固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用及其他非流动资产	成远矿业包含商誉的资产组为其爆破服务研发、生产和销售业务资产组	否
上海兴软信息技术有限	固定资产、在建	上海兴软包含商誉的资产	否

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
公司	工程、使用权资产、长期待摊费用及其他非流动资产	组为其延期模块研发、生产和销售业务资产组	

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
重庆重交再生资源开发股份有限公司	全部固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、长期待摊费用、商誉	固定资产（剔除永川分公司固定资产）、在建工程、无形资产（剔除永川分公司无形资产）、使用权资产、长期待摊费用、商誉	由于永川分公司下属两江搅拌站拆除，故本次不将该部分资产纳入资产组范围内
成远矿业开发股份有限公司	流动资产、流动负债、固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用及其他非流动资产	固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用及其他非流动资产	本年资产组未包含流动资产与流动负债，资产组是否包含流动资产与流动负债不影响商誉减值测试结果
上海兴软信息技术有限公司			

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	归属于母公司所有者的减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(毛利率)	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数(毛利率)	稳定期的关键参数的确定依据
重庆重交再生资源开发股份有限公司	481,199,652.44	450,895,646.17	30,304,006.27	15,455,000.00	5.00	9.51%、0.06%、10.90%、11.57%、12.16%	根据企业预算及发展规划综合分析确定	12.16%	根据企业预算及发展规划综合分析确定
重庆重交再生资源开发股份有限公司工程板块合并资产组(含重庆重交本部和重庆谦科建设工程有限公司)	57,347,582.26	193,000,000.00			5.00	8.10%、8.10%、8.10%、8.10%、8.10%	根据企业历史年度经营情况综合分析确定	8.10%	根据企业历史年度经营情况综合分析确定
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,215,535.17	2,020,000.00	1,195,535.17	1,195,535.17	5.00	11.60%、12.00%、12.25%、12.50%、12.92%	根据企业未来经营规划报告等文件综合确定	12.92%	根据企业未来经营规划报告等文件综合确定
成远矿业开发股份有限公司	284,549,600.00	254,350,300.00	30,199,300.00	15,401,600.00	5.00	19.64%	根据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	0.00	根据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
上海兴软信息技术有限公司	19,945,400.00	30,949,600.00			5.00	22.65%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、	0.00	根据公司以前年度的经营业绩

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	归属于母公司所有者的减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(毛利率)	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数(毛利率)	稳定期的关键参数的确定依据
公司							行业水平以及管理层对市场发展的预期		绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期
合计	846,257,769.87	931,215,546.17	61,698,841.44	32,052,135.17	—	—	—	—	—

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十三) 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	24,264,769.47	294,095.37	4,730,689.68		19,828,175.16
办公楼装修费	7,784,046.53		1,860,695.90		5,923,350.63
临时设施	3,890,577.74	2,314,373.25	2,463,765.92		3,741,185.07
装修项目	3,792,120.80	10,781,756.45	2,327,816.73		12,246,060.52
补偿款	2,500,000.04		2,500,000.04		
绿化项目	2,089,916.60		467,638.17		1,622,278.43
基础建设	1,278,035.45	508,506.09	731,596.31		1,054,945.23
房租费	360,000.00		360,000.00		
跨境电商	173,584.90		173,584.90		
水泥销售及运输物流监控管理		794,690.27	110,373.65		684,316.62
其他	1,966,773.71	4,838,680.27	3,090,207.49		3,715,246.49
物业智能监控设备		1,785,000.06	297,500.04		1,487,500.02
林芝展厅、办公室装饰工程		4,223,151.76	33,785.21		4,189,366.55
合计	48,099,825.24	25,540,253.52	19,147,654.04		54,492,424.72

(二十四) 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	357,530,610.68	45,523,834.94	382,146,844.42	45,773,730.39
递延收益	2,608,503.62	234,765.33	138,770,926.92	12,734,844.98
公允价值变动	5,402,604.95	486,234.44	179,196,356.37	16,496,737.36
固定资产折旧差异	1,022,042.37	91,983.81		
未实现内部损益	61,515,691.87	8,553,174.51		
长期应付职工薪酬	21,611,300.00	3,241,695.00		
租赁负债	23,625,063.71	2,877,032.96	45,127,375.36	6,778,075.90

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
预计负债	11,479,849.66	1,049,317.09	3,825,316.67	344,278.50
应付职工薪酬	33,107,535.75	2,979,678.21		
可抵扣亏损	179,423,295.42	20,798,004.95		
合计	697,326,498.03	85,835,721.24	749,066,819.74	82,127,667.13

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	33,867,402.86	7,024,898.40	49,086,631.02	7,630,759.08
500万元以下固定资产一次摊销	25,672,390.33	3,850,858.55	29,313,011.93	4,396,951.80
使用权资产	23,615,631.80	2,950,961.27	21,535,460.60	3,216,109.46
合计	83,155,424.99	13,826,718.22	99,935,103.55	15,243,820.34

(二十五) 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	51,244,331.39		51,244,331.39	431,650.00		431,650.00
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
其他	916,323,472.46		916,323,472.46	965,798,152.47		965,798,152.47
待划转土地使用权	205,894,304.09		205,894,304.09	205,894,304.09		205,894,304.09
长期大额存单及利息	20,276,383.56		20,276,383.56			
合计	1,303,738,491.50		1,303,738,491.50	1,287,938,851.56		1,287,938,851.56

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	45,019,032.25	20,560,000.00
抵押借款	145,787,288.26	7,410,000.00
保证借款	80,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,053,545,070.21	1,795,099,985.99
合计	2,324,351,390.72	1,833,069,985.99

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十七) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,670,120.56	12,000,000.00
商业承兑汇票	215,005,007.32	79,494,472.18
合计	245,675,127.88	91,494,472.18

(二十八) 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)	2,183,204,702.20	1,819,248,269.96
1-2年(含2年)	342,591,529.19	507,566,548.16
2-3年(含3年)	286,084,736.57	194,944,791.96
3年以上	219,792,128.51	121,225,212.54
合计	3,031,673,096.47	2,642,984,822.62

(二十九) 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)	5,197,259.80	16,025,207.92
1年以上	786,834.00	1,569,721.00
合计	5,984,093.80	17,594,928.92

2. 账龄超过1年的重要预收款项：无

(三十) 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	111,156,636.89	252,203,577.41

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
工程结算大于工程施工	10,265,767.38	40,818,280.54
合计	121,422,404.27	293,021,857.95

(三十一) 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	125,566,090.15	1,113,709,742.18	1,059,914,359.67	179,361,472.66
离职后福利-设定 提存计划	3,117,246.26	116,363,540.02	117,208,427.54	2,272,358.74
辞退福利	276,012.33	1,506,419.70	1,762,432.03	20,000.00
其他		1,314,359.49	903,917.31	410,442.18
合计	128,959,348.74	1,232,894,061.39	1,179,789,136.55	182,064,273.58

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	107,043,907.87	911,496,852.41	854,253,538.43	164,287,221.85
职工福利费	1,909,094.80	60,978,723.10	59,814,641.32	3,073,176.58
社会保险费	1,276,479.39	59,457,769.23	59,692,565.51	1,041,683.11
其中：医疗保险费	1,077,801.79	53,473,115.66	53,671,151.80	879,765.65
工伤保险费	165,841.27	3,554,448.11	3,568,305.86	151,983.52
生育保险费	32,836.33	2,175,966.24	2,198,882.00	9,920.57
其他		254,239.22	254,225.85	13.37
住房公积金	3,480,759.84	67,000,876.94	69,353,401.12	1,128,235.66
工会经费和职工教育 经费	11,396,021.19	14,011,888.42	15,967,981.21	9,439,928.40
其他短期薪酬	459,827.06	763,632.08	832,232.08	391,227.06
合计	125,566,090.15	1,113,709,742.18	1,059,914,359.67	179,361,472.66

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	2,390,613.37	102,885,956.00	103,690,796.36	1,585,773.01
失业保险费	398,837.08	3,259,184.59	3,379,154.91	278,866.76
企业年金缴费	327,795.81	10,218,399.43	10,138,476.27	407,718.97
合计	3,117,246.26	116,363,540.02	117,208,427.54	2,272,358.74

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	83,952,034.27	55,206,181.96
企业所得税	44,267,029.12	22,916,979.84
城市维护建设税	2,725,273.06	3,389,835.70
教育费附加(含地方教育附加)	2,361,643.26	2,869,156.56
代扣代缴个人所得税	6,549,639.84	5,645,269.65
土地使用税	1,208.25	106,102.41
资源税	463,342.79	392,299.80
应交土地增值税	88,287,026.68	2,964,042.47
其他	8,933,823.47	7,985,535.35
合计	237,541,020.74	101,475,403.74

(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	21,681,796.25	20,442,461.91
应付股利	15,591,261.65	51,598,207.53
其他应付款	473,956,567.35	490,491,691.74
合计	511,229,625.25	562,532,361.18

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	10,025,445.94	10,380,763.73
企业债券利息	4,218,850.51	2,379,097.79
短期借款应付利息	7,424,444.24	7,231,236.23
其他	13,055.56	451,364.16
合计	21,681,796.25	20,442,461.91

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	15,591,261.65	51,598,207.53
合计	15,591,261.65	51,598,207.53

3. 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	175,710,049.48	121,627,392.86
代扣代垫款	4,531,813.07	16,779,338.85
往来款	172,060,039.30	230,019,333.51
其他	121,654,665.50	122,065,626.52
合计	473,956,567.35	490,491,691.74

(三十四) 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	990,619,102.90	1,640,510,439.58
一年内到期的应付债券	38,886,810.81	45,700,713.39
一年内到期的租赁负债	14,361,006.34	9,254,196.26
合计	1,043,866,920.05	1,695,465,349.23

(三十五) 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	7,376,386.53	7,949,548.34
已背书未到期的商业承兑汇票	39,891,843.32	45,069,728.70
合计	47,268,229.85	53,019,277.04

(三十六) 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	556,749,125.63	546,953,320.74
抵押借款	390,392,654.81	402,638,927.60
保证借款	236,397,890.49	21,285,714.20
信用借款	2,329,656,104.59	2,567,289,435.40
合计	3,513,195,775.52	3,538,167,397.94

(三十七) 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	318,565,202.26	428,570,861.70

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
中期票据	52,500,000.00	300,000,000.00
公司债券	1,329,425,464.75	1,491,771,750.51
合计	1,700,490,667.01	2,220,342,612.21

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
可转换公司债券	100.00	2019-10-28	6年	1,086,988,000.00	428,570,861.70		8,995,204.00	16,271,317.78	139,633,000.00	13,356,022.78	318,565,202.26
中期票据	100.00	2021-3-15	3年	300,000,000.00	300,000,000.00				247,500,000.00		52,500,000.00
公司债券	100.00	2021-7-29	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	340,000,000.00	3,978,000.00	-2,750,280.78	500,000,000.00		337,249,719.22
公司债券	100.00	2023-3-2	3年	500,000,000.00		500,000,000.00	25,000,000.00	-4,828,112.47			495,171,887.53
建工债券 - 21藏建 01	100.00	2021-9-9	5年	500,000,000.00	495,999,702.78		21,350,000.00	1,004,155.22	450,000,000.00	450,000,000.00	497,003,858.00
建工债券 - 21藏建 02	100.00	2021-11-19	5年	500,000,000.00	495,772,047.73		20,000,000.00	4,227,952.27	500,000,000.00		

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司下属子公司天路股份 2019 年度发行可转换公司债券,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。

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

根据有关规定和《西藏天路股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定,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。

(三十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	41,249,103.80	35,769,321.61
减:未确认的融资费用	5,427,874.40	5,601,595.61
减:一年内到期的租赁负债	6,121,095.21	1,466,391.39
租赁负债净额	29,700,134.19	28,701,334.61

(三十九) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	180,866,266.18	450,012,717.26
专项应付款	504,946.39	3,893,086.98
合计	181,371,212.57	453,905,804.24

1. 长期应付款按款项性质分类

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	33.18	12,717.26
矿业权出让金	180,866,233.00	
西藏自治区国有资产经营公司		450,000,000.00
合计	180,866,266.18	450,012,717.26

2. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
技改项目资金	469,405.79			469,405.79
党建专项费用	13,018.37			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	3,363,140.59		3,363,140.59	
其他	25,000.00		25,000.00	
合计	3,893,086.98		3,388,140.59	504,946.39

(四十) 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	21,611,300.00	29,411,300.00
合计	21,611,300.00	29,411,300.00

(四十一) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	11,211,006.16	12,198,487.02
待执行的亏损合同	268,843.50	2,600,456.17
合计	11,479,849.66	14,798,943.19

(四十二) 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
政府补助	39,256,571.13	15,000,000.00	7,850,432.51	46,406,138.62
合计	39,256,571.13	15,000,000.00	7,850,432.51	46,406,138.62

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 政府补助项目

政府补助项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额
高争花园棚户区改造	1,796,771.19			426,750.77			1,370,020.42
拆迁补偿	11,589,326.49		258,750.00			2,640,888.99	8,689,687.50
污染治理和节能减碳项目		10,000,000.00		416,666.70			9,583,333.30
318国道厂区道路建设	624,711.53		234,266.64				390,444.89
中小企业发展专项1.2万吨生产线改造	1,316,666.53		200,000.04				1,116,666.49
信息化平台项目2	34,722.33		34,722.33				
中小企业发展专项-各地区仓库改造	900,000.28		39,999.96				860,000.32
林芝仓库道路建设项目政府补助	276,291.88		34,899.96				241,391.92
毛纺厂养猪场建设补助	721,932.98		79,600.04				642,332.94
2014棚户区改造	12,988,195.83			359,950.00			12,628,245.83
2015棚户区改造	2,999,999.99			2,103,569.91		157,321.29	739,108.79
区财政厅(125万元)	777,793.00						777,793.00
中小企业发展基金	3,750,354.59						3,750,354.59

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额
中小企业发展基金	300,000.00			250,000.00			50,000.00
棚户区改造	98,000.00			98,000.00			
新增固定资产投资奖补资金	1,081,804.51			98,345.88			983,458.63
招商引资扶持资金		5,000,000.00	416,700.00				4,583,300.00
合计	39,256,571.13	15,000,000.00	1,298,938.97	3,753,283.26		2,798,210.28	46,406,138.62

(四十三) 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	827,772,720.00	100.00	102,948,369.00		930,721,089.00	100.00
合计	827,772,720.00	100.00	102,948,369.00		930,721,089.00	100.00

(四十四) 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		61,852,790.89				18,782,641.91		43,070,148.98
合计		61,852,790.89				18,782,641.91		43,070,148.98

(四十五) 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	982,754,216.06	782,068,562.80		1,764,822,778.86
其他资本公积	2,079,279,103.93	211,172.50		2,079,490,276.43
合计	3,062,033,319.99	782,279,735.30		3,844,313,055.29

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十六) 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	46,092,928.79	73,532,881.12				15,662,503.68	57,870,377.44	61,755,432.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	46,092,928.79	73,532,881.12				15,662,503.68	57,870,377.44	61,755,432.47
二、将重分类进损益的其他综合收益								
三、其他综合收益合计	46,092,928.79	73,532,881.12				15,662,503.68	57,870,377.44	61,755,432.47

(四十七) 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	15,294,511.86	14,143,336.27	17,894,902.27	11,542,945.86
合计	15,294,511.86	14,143,336.27	17,894,902.27	11,542,945.86

(四十八) 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	144,853,142.87			144,853,142.87
合计	144,853,142.87			144,853,142.87

(四十九) 未分配利润

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	1,092,650,851.17	1,561,958,358.00
加：年初未分配利润调整数	-3,759,321.89	-37,932,316.59
本年年初余额	1,088,891,529.28	1,524,026,041.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-116,309,010.58	-421,601,498.37
减：提取法定盈余公积		
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
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
本年年末余额	972,582,518.70	1,088,891,529.28

(五十) 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	6,582,488,823.98	5,404,131,459.57	5,340,426,572.24	4,827,029,467.62
其他业务	21,362,332.30	8,283,641.59	12,870,783.15	5,019,858.74
合计	6,603,851,156.28	5,412,415,101.16	5,353,297,355.39	4,832,049,326.36

(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	6,582,488,823.98	5,404,131,459.57	5,340,426,572.24	4,827,029,467.62
建材销售	2,520,522,241.14	2,085,400,985.84	2,244,966,625.17	2,086,384,659.25
建筑服务	1,693,331,665.60	1,611,374,177.03	1,929,627,249.19	1,866,574,951.57
房地产业务	489,587,968.80	312,326,009.43	22,771,898.36	15,987,535.19
商品贸易	65,783,708.53	64,490,726.22	914,663.09	19,193,792.16
民爆	1,541,983,104.10	1,066,575,434.79	1,128,679,624.68	811,587,927.14
矿业及其他	271,280,135.81	263,964,126.26	13,466,511.75	27,300,602.31
二、其他业务	21,362,332.30	8,283,641.59	12,870,783.15	5,019,858.74
其他	21,362,332.30	8,283,641.59	12,870,783.15	5,019,858.74
合计	6,603,851,156.28	5,412,415,101.16	5,353,297,355.39	4,832,049,326.36

(五十一) 税金及附加

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,304,692.17	9,415,471.83
教育费附加	8,199,055.21	6,382,947.28
土地增值税	91,855,029.09	
印花税	6,904,768.02	
其他	17,408,201.39	16,284,290.71
合计	137,671,745.88	32,082,709.82

(五十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	63,366,619.44	49,884,813.32
办公费、差旅费、租赁等费用	5,934,750.13	3,951,601.83
广告费、展览费、销售服务费用	6,567,930.19	2,454,720.71
业务经费等	3,775,723.41	4,151,194.28
折旧及摊销费用	8,934,956.56	9,123,284.96
其他	9,357,380.66	6,079,833.01
合计	97,937,360.39	75,645,448.11

(五十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	491,814,622.47	457,725,845.69
党建工作经费	1,024,066.67	412,901.16
折旧、摊销及租赁费用等	126,707,234.20	151,381,447.11
差旅、业务及董事会费用	15,361,731.83	11,865,415.41
保险、修理费用	1,956,110.96	2,398,721.84
办公、水电及排污费用	48,613,714.55	51,249,808.31
咨询及中介服务费用	33,178,710.37	31,479,891.31
安全费	28,446,879.50	21,345,273.14
其他	131,568,582.60	85,449,321.15
合计	878,671,653.15	813,308,625.12

(五十四) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	40,164,946.61	31,163,377.71
直接投入费用	64,167,439.53	62,288,983.62

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销费用	9,371,055.63	9,737,883.22
委托外部研发费用	22,150,150.35	4,206,114.70
其他相关费用	15,722,915.48	6,197,949.90
合计	151,576,507.60	113,594,309.15

(五十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	292,305,906.52	277,641,620.09
减：利息收入	88,303,651.78	80,452,945.34
手续费	2,016,971.78	5,608,520.86
其他	1,262,336.66	1,613,120.26
合计	207,281,563.18	204,410,315.87

(五十六) 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	23,114,784.54	12,623,511.77
个人所得税手续费返还	152,893.77	799,310.32
增值税即征即退等	78,350.83	217,235.64
其他	2,704,311.52	3,866,088.01
合计	26,050,340.66	17,506,145.74

(五十七) 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	13,205,278.29	-10,092,848.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-264.36
其他权益工具投资持有期间的股利收入	11,378,690.00	749,099.38
理财产品收益	4,981,358.99	23,331,778.94
其他	15,730,511.18	4,772,148.50
合计	45,295,838.46	18,759,913.53

(五十八) 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	-146,226,707.30	42,732,919.00
其他非流动金融资产	-5,402,604.95	-105,537.97
合计	-151,629,312.25	42,627,381.03

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十九) 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	3,266,459.76	3,938,043.86
应收账款坏账损失	-42,164,616.54	-66,865,916.70
其他应收款坏账损失	-19,460,435.70	745,438.16
长期应收款信用减值损失	-7,938,978.70	18,008.90
应收款项融资坏账损失	-8,122,427.56	-8,164,164.93
一年内到期的非流动资产坏账损失	-58,575.81	
合计	-74,478,574.55	-70,328,590.71

(六十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,423,203.97	-5,370,699.98
合同资产减值损失	-14,152,114.29	-72,556,780.05
固定资产减值损失		-14,236,400.00
商誉减值损失	-32,052,135.17	-57,434,082.68
无形资产减值损失	-2,002,850.20	
合计	-53,630,303.63	-149,597,962.71

(六十一) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得或损失合计	1,793,180.94	4,858,028.76
其中：固定资产处置利得或损失	1,793,180.94	4,858,028.76
合计	1,793,180.94	4,858,028.76

(六十二) 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	6,008,411.30	9,344,010.89	6,008,411.30
债务重组利得	3,210,527.24	8,995,214.11	3,210,527.24
罚款收入	949,375.10	5,116,459.85	949,375.10
无法支付款项	5,919,833.55	1,099,767.27	5,919,833.55
盘盈利得	324,300.25	137,410.64	324,300.25
非流动资产毁损报废利得	30,354.94	56,642.35	30,354.94

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
其他	12,904,429.47	10,000,173.24	12,904,429.47
合计	29,347,231.85	34,749,678.35	29,347,231.85

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
毛纺厂养猪场建设补助	79,600.04	与资产相关
防疫专项资金	3,012,041.90	与收益相关
高校毕业生市场就业补助	802,272.43	与收益相关
稳岗补贴	368,570.00	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
劳动就业局失业保险补贴收入	86,043.96	与收益相关
留工培训补助	44,000.00	与收益相关
失业保险一次性扩岗补助	9,000.00	与收益相关
退回研发项目政府补助	-240,000.00	与收益相关
其他零星补助	25,000.00	与收益相关
招商引资扶持资金	416,700.00	与资产相关
大学生就业补贴	1,146,432.97	与收益相关
合计	6,008,411.30	

(六十三) 营业外支出

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
非流动资产处置损失	236,034.00	8,321,916.95	236,034.00
对外捐赠支出	1,028,521.01	3,188,525.10	1,028,521.01
赔偿金、违约金	3,874,043.26	9,496,645.05	3,874,043.26
罚款支出、滞纳金	4,166,263.74		4,166,263.74
其他	8,171,011.16	6,915,842.77	8,171,011.16
合计	17,475,873.17	27,922,929.87	17,475,873.17

(六十四) 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	43,705,561.20	10,053,542.90
递延所得税费用	-5,125,156.23	-11,257,792.21

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	38,580,404.97	-1,204,249.31

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	15,662,503.68		15,662,503.68	21,572,535.09		21,572,535.09
1.其他权益工具投资公允价值变动	15,662,503.68		15,662,503.68	21,572,535.09		21,572,535.09
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
三、其他综合收益合计	15,662,503.68		15,662,503.68	21,572,535.09		21,572,535.09

(六十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—
净利润	-515,010,651.74
加: 资产减值准备	53,630,303.63
信用减值损失	74,478,574.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,490,499.66
使用权资产折旧	19,337,437.90
无形资产摊销	50,884,105.17
长期待摊费用摊销	19,147,654.04
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)	-1,793,180.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	205,679.06

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	151,629,312.25
财务费用（收益以“-”填列）	292,305,906.52
投资损失（收益以“-”填列）	-45,295,838.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,708,054.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,417,102.12
存货的减少（增加以“-”填列）	-157,248,545.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-642,231,743.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	312,365,617.86
其他	-3,751,566.00
经营活动产生的现金流量净额	6,018,408.86
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	4,005,788,657.53
减：现金的年初余额	4,298,505,499.55
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	-292,716,842.02

2. 本年支付取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,488,435.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,105.76
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,487,329.56
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	4,005,788,657.53	4,298,505,499.55
其中：库存现金	63,070.64	79,506.97
可随时用于支付的银行存款	4,002,020,575.92	4,254,345,439.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,705,010.97	44,080,553.11
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	4,005,788,657.53	4,298,505,499.55
其中：使用受限制的现金和现金等价物	1,801,204.97	250,000,000.00

4. 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	45,211,563.04	保证金、冻结银行存款等
应收票据	39,891,843.32	已背书未到期
应收款项融资	8,400,000.00	质押开票
长期股权投资	118,000,000.00	抵押
固定资产	141,681,893.47	抵押
无形资产	36,995,570.79	抵押
合计	390,180,870.62	

九、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	日喀则市高争商混有限责任公司	中国水利水电第九工程局有限公司	2023/8/23	买卖合同纠纷	14,433,098.50	尚未结案，已部分收回款项
2	西藏高争商品混凝土有限责任公司	西藏鲲鹏建设集团有限公司	2024/1/18	买卖合同纠纷	13,050,850.70	尚未开庭
3	日喀则市高争商混有限责任公司	成都建工第九建筑工程有限公司、李强	2024/3/19	买卖合同纠纷	12,350,534.50	尚未开庭
4	日喀则市高争商混有限责任公司	山西建筑工程集团有限公司、西藏广晋建设工程有限公司	2023/8/29	买卖合同纠纷	12,268,777.50	经调解达成一致，已部分收回款项

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
5	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中建六局土木工程有限公司	2023/6/5	买卖合同纠纷	8,878,755.00	胜诉
6	日喀则市高争商混有限责任公司	青海长丰建设工程有限公司西藏分公司、青海长丰建设工程有限公司	2023/5/8	买卖合同纠纷	8,675,190.00	经调解达成一致，已部分收回款项
7	西藏高争建材股份有限公司	西藏华美保温节能建材公司	2023/7/19	买卖合同纠纷	8,533,639.60	被驳回
8	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中铁十二局集团第一工程有限公司	2023/2/13	买卖合同纠纷	7,530,887.25	胜诉
9	西藏高争商品混凝土有限责任公司	西藏麒天实业有限公司	2023/12/8	买卖合同纠纷	7,254,957.50	尚未结案
10	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中铁十四局集团建筑工程有限公司	2023/12/15	买卖合同纠纷	6,878,881.00	尚未结案
11	西藏天路股份有限公司	中铁十九局集团有限公司	2023/8/18	买卖合同纠纷	6,437,563.13	胜诉
12	日喀则市高争商混有限责任公司	邓仁齐	2023/11/21	买卖合同纠纷	5,298,902.50	胜诉
13	日喀则市高争商混有限责任公司	山西建筑工程集团有限公司	2023/8/31	买卖合同纠纷	5,190,675.00	经调解达成一致，已部分收回款项
14	西藏天路国际贸易有限公司	重庆犇犇商贸有限公司	2023/1/3	买卖合同纠纷	4,923,023.72	经调解达成一致
15	林芝市高争建材有限公司	林芝市蓝天混凝土有限责任公司	2023/8/11	买卖合同纠纷	3,603,254.30	已申请强制执行
16	西藏高争建材股份有限公司	西藏泰腾商贸有限公司	2023/4/23	买卖合同纠纷	3,317,340.22	胜诉

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
17	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中铁五局集团第五工程有限责任公司	2023/8/25	买卖合同纠纷	2,915,955.00	已申请强制执行
18	日喀则市高争商混有限责任公司	中城建第十九工程局集团有限公司、中城建第十九工程局集团有限公司西藏分公司	2023/12/15	买卖合同纠纷	2,729,715.00	尚未结案
19	林芝市高争建材有限公司	亚太中商(江西)实业有限公司	2023/7/5	买卖合同纠纷	2,138,262.60	已申请强制执行
20	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中铁十九局集团第二工程有限公司	2023/10/30	买卖合同纠纷	1,925,222.25	已申请强制执行
21	西藏高争建材股份有限公司	堆龙德庆龙通商贸有限公司	2023/4/11	买卖合同纠纷	1,600,000.00	胜诉
22	西藏高争商品混凝土有限责任公司	中铁十九局集团第二工程有限公司	2023/8/4	买卖合同纠纷	1,572,304.50	已申请强制执行
23	西藏高争建材股份有限公司	西藏合耀商贸有限公司	2023/9/27	买卖合同纠纷	1,500,000.00	胜诉
24	林芝高争城投砼业有限公司	江苏新天利建设发展有限公司	2023/5/20	买卖合同纠纷	1,494,233.50	尚未结案
25	西藏高争商品混凝土有限责任公司	乾融坤实业集团有限公司	2023/9/11	买卖合同纠纷	1,452,760.00	已申请财产保全
26	西藏高争建材股份有限公司	长开建工集团有限公司	2022/7/12	买卖合同纠纷	1,411,506.40	尚未开庭
27	日喀则市高争商混有限责任公司	山西建筑工程集团有限公司	2023/8/31	买卖合同纠纷	1,358,637.00	经调解达成一致，已部分收回款项

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
28	日喀则市高争商混有限责任公司	四川起邦建设工程有限公司日喀则分公司、四川起邦建设工程有限公司	2023/12/11	买卖合同纠纷	1,254,795.00	尚未结案
29	日喀则市高争商混有限责任公司	吉林省中信广建工程有限责任公司	2023/3/13	买卖合同纠纷	1,039,055.00	经调解达成一致
30	林芝市高争建材有限公司	西藏广邻建材有限公司	2023/4/18	买卖合同纠纷	777,500.00	胜诉
31	林芝高争城投砼业有限公司	江西日晟建设工程有限公司	2021/11/19	买卖合同纠纷	756,600.00	胜诉
32	日喀则市高争商混有限责任公司	四川天衡建设工程有限公司、四川天衡建设工程有限公司日喀则分公司	2024/1/23	买卖合同纠纷	664,510.00	尚未结案
33	丰都县重交再生资源开发有限公司	重庆宙鼎建材有限公司	2023.6.26	买卖合同纠纷	620,000.00	胜诉，部分款项已收回
34	日喀则市高争商混有限责任公司	西藏嘉懋实业有限公司	2023/3/13	买卖合同纠纷	611,860.00	胜诉
35	日喀则市高争商混有限责任公司	四川省宇汇建设工程有限公司日喀则分公司、四川省宇汇建设工程有限公司	2023/12/15	买卖合同纠纷	600,000.00	尚未结案
36	甘肃重交再生资源开发有限公司	四川蜀汉生态环境有限公司	2022/8/29	买卖合同纠纷	494,753.15	调解中
37	西藏高争商品混凝土有限责任公司	西藏九龙朝珠建筑工程劳务有限公司	2022/8/15	买卖合同纠纷	483,770.00	已申请强制执行

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
38	西藏高争商品混凝土有限责任公司	江苏中祥建设集团有限公司	2023/2/20	买卖合同纠纷	401,545.00	胜诉
39	日喀则市高争商混有限责任公司	钱贵霖	2022/1/17	买卖合同纠纷	258,300.00	经调解达成一致
40	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆忠林公路工程有限公司	2023/7/17	买卖合同纠纷	92,827.16	尚未结案
41	日喀则市高争商混有限责任公司	日喀则市日珠林环保工程有限公司	2023/11/8	买卖合同纠纷	63,720.00	胜诉

2. 控股子公司西藏国土生态绿化集团有限公司或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
1	四川瑞云建设工程有限公司	西藏国生林草科技开发有限公司	2023-11-23	西藏自治区林木良种繁育中心建设项目合同纠纷	14,790,839.35	二审审结
2	西藏国生林草科技开发有限公司	四川瑞云建设工程有限公司、四川林业勘察设计研究院有限公司、中交远洲交通科技集团有限公司	2022-6-6	西藏自治区林木良种繁育中心建设项目合同纠纷	170,005,567.00	上诉中

3. 控股子公司西藏建设投资有限公司或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
1	成都必仲建筑劳务有限公司	西藏建投启元建设项目总承包有限公司	2023/11/16	建筑工程施工合同纠纷案	9,307,874.01	法院裁定 931.00 万元冻结期限 12 个月，目前案件审理中。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
2	西藏建投绿色产业发展有限公司	西藏尼赛钢材销售有限公司、西藏宏绩集团有限公司、西藏宏绩建设有限责任公司	2023/2/16	买卖合同纠纷案	62,609,547.50	调解结案，被告2024年1月1日之前需支付149.32万元，2024年5月1日前需支付6,111.63万元
3	西藏建投绿色产业发展有限公司	西藏川岸子铭建材销售有限公司、西藏宏绩集团有限公司、西藏宏绩建设有限责任公司	2023/2/16	买卖合同纠纷案	27,512,794.75	调解结案，被告2024年1月1日之前需支付68.18万元，2024年5月1日前需支付2,683.10万元
4	西藏建投绿色产业发展有限公司	西藏川岸子铭建材销售有限公司、西藏宏绩集团有限公司、西藏宏绩建设有限责任公司	2023/3/1	建设合同纠纷案	3,761,471.88	调解结案，被告2024年1月1日之前需支付9.52万元，2024年5月1日前需支付366.63万元
5	西藏建投绿色产业发展有限公司	西藏本宜商贸有限公司、西藏四季富氧酒店管理有限公司	2023/3/1	买卖合同纠纷案	199,395.02	调解结案，被告2024年1月2日之前需支付19.94万元

4. 控股子公司西藏高争民爆股份有限公司或有事项

(1) 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。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2023年2月13日,辽阳新时代民爆有限责任公司和李健再次提起上诉,目前,此案正在辽宁省高级人民法院审理中,本公司结合前期判决结果、案件证据和庭审情况,本公司预计不会赔款。

(2) 甘肃众启合矿业有限公司(简称众启合矿业)欠本公司货款未及时支付,成远矿业对于众启合矿业提起仲裁,于2023年11月20日,双方达成和解协议,并约定分期支付款项,根据《调解书》(兰仲调字(2023)第318号):申请付款共计2,117.85万元。众启合矿业按照调解书支付部分款项后,未按进度支付货款。截至2023年12月31日,欠本公司货款19,484,725.47元。本公司即向甘肃省兰州市中级人民法院申请强制执行未支付的货款。于2024年2月1日,经甘肃省兰州市中级人民法院《执行裁定书》((2024)甘01执80号)裁定:一、冻结、划拨被执行人甘肃众启合矿业有限公司银行存款19,690,601.47元(其中含工程款19,484,725.47元、仲裁受理费59,408.00元、保全费5,000.00元、保全保险费54,464.00元、案件执行费87,004.00元),对未付剩余全部款项从第一期末付之日起至实际给付之日止按照月利率6%计算的利息尚未计算。二、银行存款不足部分,查封,扣押,拍卖,变卖被执行人与执行标的等值的财产。

截至本报告出具日,正在强制执行中。由于众启合矿业可执行的资产价值超过众启合矿业欠款,本公司预计相关款项回收无重大风险。

(3) 高争爆破与民航机场建设工程有限公司(以下简称民航建工)就《西藏日喀则定日机场项目工程爆破专业分包合同》(以下简称《爆破合同》)存在工程量纠纷。

高争爆破测量施工总方量为352万方,民航建工已与高争爆破办理结算方量为288.70万方,63.30万方尚未办理结算,根据《爆破合同》约定的单价,未办理结算金额为1,456.33万元,截止2023年12月31日,未办理结算方量已收到款项307.05万元。

该诉讼于2023年8月25日立案,于2023年12月27日下达一审判决:法院认为涉案工程方量为328万方,被告民航机场建设工程有限公司于判决生效后十日内一次

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性支付原告西藏高争爆破有限公司工程款 603.60 万元。高争爆破不服本次判决,已提起上诉。

根据一审判决结果,高争爆破对判决书认可的 328 万方工程量进行了收入的确认,尚存争议的 24 万方,由于最终判决结果具有较大不确定性,未进行收入确认。

(4) 本集团除上述或有事项外,无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项:无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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	持股比例 (%)	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. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西藏天路置业集团有限公司	西藏拉萨	房地产开发	1,008,319,100.00	100.00	100.00
西藏天路股份有限公司	西藏拉萨	工程施工	918,557,891.00	20.78	20.78
西藏高争民爆股份有限公司	西藏拉萨	民用爆破器材的科研、生产、销售、储运	276,000,000.00	58.60	58.60
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	西藏拉萨	皮革鞣制加工等	21,000,000.00	100.00	100.00
西藏藏建物生绿化有限责任公司	西藏拉萨	建筑劳务分包	100,000,000.00	100.00	100.00
藏建科技有限公司	西藏拉萨	建筑智能化系统设计	50,000,000.00	100.00	100.00
西藏国土生态绿化集团有限公司	西藏拉萨	林业开发	50,000,000.00	100.00	100.00
西藏藏建管理服务有限责任公司	西藏拉萨	单位后勤管理服务	5,000,000.00	100.00	100.00
西藏建设投资有限公司	西藏拉萨	建筑施工	500,000,000.00	100.00	100.00
西藏藏建投资有限公司	西藏拉萨	投资	1,000,000,000.00	100.00	100.00

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
藏建经贸(重庆)有限公司	重庆	金属材料、金属矿石销售等	200,000,000.00	100.00	100.00
西藏林草工程咨询有限公司	西藏拉萨	林业和草原行业工程规划咨询等	100,000.00	100.00	100.00
西藏绿景生态工程咨询有限公司	西藏拉萨	信息技术咨询服务	12,800,000.00	100.00	100.00
西藏正源工程建设监理有限公司	西藏拉萨	水土水利工程施工监理等	2,000,000.00	100.00	100.00
林芝毛纺厂有限公司	西藏林芝	房地产开发	26,130,000.00	100.00	100.00
西藏天路地产发展有限公司	西藏拉萨	房地产开发	50,000,000.00	100.00	100.00
四川藏建置业有限公司	四川成都	房地产开发	150,000,000.00	100.00	100.00
西藏林芝锦绣大地纺织有限公司	西藏林芝	制造业	100,000.00	100.00	100.00
西藏天路物资运销有限公司	西藏拉萨	租赁业	4,420,000.00	100.00	100.00
林芝藏建天路实业有限公司	西藏林芝	住宿业	168,043,300.00	100.00	100.00
西藏天路物业管理有限公司	西藏拉萨	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00
西藏国生林草科技开发有限公司	西藏曲水	林业开发	50,000,000.00	100.00	100.00
西藏建投方正项目管理咨询有限公司	西藏拉萨	工程监理、勘察、设计、代建等综合服务	10,000,000.00		51.00
西藏建投工程建设有限公司	西藏拉萨	建筑施工	100,000,000.00	100.00	100.00
西藏建投绿色产业发展有限公司	西藏拉萨	建材销售	10,000,000.00	100.00	100.00
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	西藏拉萨	建筑施工	100,000,000.00	51.00	51.00
西藏高争集团建材销售有限公司	西藏拉萨	建材销售	10,000,000.00	100.00	100.00
西藏高争物业管理有限公司	西藏拉萨	物业服务	561,858.00	100.00	100.00
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	西藏拉萨	劳务派遣服务	20,000,000.00	100.00	100.00
西藏吉圣高争新型建材有限公司	西藏拉萨	建材生产、销售	66,130,248.00	100.00	100.00
西藏天路石业有限公司	西藏拉萨	建材生产、销售，石材生产	150,000,000.00	100.00	100.00
西藏高争新型建材有限公司	西藏拉萨	建材生产、销售	75,000,000.00	55.50	55.50

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
甘肃藏建环保新材料科技有限公司	甘肃省	建材生产、销售	100,000,000.00	70.00	70.00
甘肃恒拓藏建贸易有限公司	甘肃省	批发业	30,000,000.00	100.00	100.00
林芝波密天启置业发展有限公司	西藏林芝	房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00
西藏高争爆破工程有限公司	西藏拉萨	爆破工程有限公司	46,511,600.00	63.49	63.49
西藏高争运输服务有限公司	西藏拉萨	运输配送	58,823,500.00	51.00	51.00
西藏高争一伊科技有限公司	拉萨市	终端设备销售及安装	44,900,000.00	51.00	51.00
西藏高争制氧有限公司	拉萨市	集成电路设计及服务	20,000,000.00	51.00	51.00
成远矿业开发股份有限公司	辽宁省	爆破作业设计施工	66,592,610.00	51.00	51.00
北京恒盛泰文化有限公司	北京市	企业管理咨询等	1,000,000.00	100.00	100.00
天路南方(广东)工程有限公司	广东省	公路工程施工总承包	15,000,000.00	100.00	100.00
天路融资租赁(上海)有限公司	上海市	融资租赁	170,000,000.00	51.00	51.00
西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏昌都	水泥生产及销售	786,025,641.00	67.00	67.00
西藏高争建材股份有限公司	西藏拉萨	水泥生产销售	1,215,840,243.94	93.29	93.29
西藏天鹰公路技术开发有限公司	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理	14,000,000.00	100.00	100.00
西藏天源路桥有限公司	西藏拉萨	公路工程施工	200,000,000.00	96.70	96.70
重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆市	沥青混合料销售、加工	144,810,000.00	51.00	51.00
左贡县天路工程建设有限责任公司	西藏左贡	公路工程施工总承包	30,000,000.00	100.00	100.00
西藏天路矿业开发有限公司	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工	40,000,000.00	90.00	90.00
西藏天联矿业开发有限公司	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采	121,250,000.00	80.00	80.00
西藏天路国际贸易有限公司	西藏拉萨	批发零售	50,000,000.00	100.00	100.00
岑溪市天宏建设工程投资有限公司	广西省	投资活动、工程承包	10,000,000.00	78.00	78.00

3. 合营企业及联营企业

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十三)长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 共同控制的投资方		
	西藏自治区建筑勘察设计院	销售商品
(2) 其他关联关系方		
	西藏开投海通水泥有限公司	销售商品、提供担保
	西藏雪域天创发展投资有限公司	销售商品
	日喀则珠峰城市投资发展集团有限公司	销售商品
	中国水利水电第七工程局有限公司	销售商品
	中电建路桥集团有限公司	提供劳务
	中电建安徽长九新材料股份有限公司	提供劳务
	珠峰财产保险股份有限公司	提供劳务
	西藏银行股份有限公司	提供劳务
	凯里北环高速公路投资有限公司	资金拆借

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合营及联营企业	30,090,132.01	100.00	52,942,647.59	100.00
其中:昌都高争水泥项目建设有限公司	28,679,183.73	95.31	52,299,858.48	98.79
合计	30,090,132.01	100.00	52,942,647.59	100.00

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合营及联营企业	2,952,492.05	100.00	19,125,185.82	100.00
其中:自贡城投重交再生新材料有限公司	378,006.15	12.80	17,046,284.08	89.13
泸州智同重交沥青砼有限公司	2,574,485.90	87.20	2,068,439.94	10.82

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
共同控制的投资方	6.42	100.00	880,011.65	100.00
其中：西藏自治区建筑勘察设计院	6.42	100.00	880,011.65	100.00
其他关联关系方	65,300,585.93	100.00	489,892,236.25	100.00
其中：中国水利水电第七工程局有限公司	37,803,001.10	57.89	483,318,371.03	98.66
中电建安徽长九新材料股份有限公司	8,832,558.83	13.53		
西藏银行股份有限公司	6,475,494.64	9.92		
西藏开投海通水泥有限公司	12,189,531.36	18.67		
合计	68,253,084.40	100.00	509,017,422.07	100.00

3. 关联托管情况：无。

4. 关联承包情况：无。

5. 关联租赁情况：无。

6. 关联担保情况

担保方名称	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
西藏建工建材集团有限公司	西藏开投海通水泥有限公司	30,000,000.00	2021-6-15	2031-6-15	否
西藏建工建材集团有限公司	西藏开投海通水泥有限公司	6,000,000.00	2023-8-7	2025-8-7	否
西藏建工建材集团有限公司	西藏开投海通水泥有限公司	4,500,000.00	2022-1-14	2023-1-14	是

7. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
拆出				
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	5,000,000.00	2023-1-28	2023-3-1	
凯里北环高速公路投资有限公司	10,500,000.00	2021-8-20	2024-8-19	
凯里北环高速公路投资有限公司	10,500,000.00	2022-3-16	2025-3-15	

8. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	14,045,428.33	2,830,415.05
其中: 昌都高争水泥项目建设有限公司	12,081,155.63	373,631.08
泸州智同重交沥青砼有限公司	1,814,272.70	2,046,073.63
自贡城投重交再生新材料有限公司	150,000.00	410,710.34
共同控制的投资方	1,470,000.00	2,080,069.50
其中: 西藏自治区建筑勘察设计院	1,470,000.00	2,080,069.50
其他关联关系方	96,709,359.67	84,809,272.19
其中: 中国水利水电第七工程局有限公司	42,620,814.26	83,547,842.93
西藏雪域天创发展投资有限公司	38,285,150.31	
西藏开投海通水泥有限公司	13,931,035.10	1,261,429.26
日喀则珠峰城市投资发展集团有限公司	1,872,360.00	
减: 坏账准备	6,126,416.80	4,636,125.15
合计	106,098,371.20	85,083,631.59

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	168,217.94	5,026,981.30
其中: 萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司		5,000,000.00
重庆首厚智能科技研究院有限公司	165,747.94	26,981.30
西昌乐和工程建设有限责任公司	2,470.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	21,093,300.00	21,093,300.00
其中: 西藏自治区建筑勘察设计院	21,093,300.00	21,093,300.00
其他关联关系方	59,651,928.81	44,192,458.30
其中: 中国水利水电第七工程局有限公司	22,296,755.74	21,837,285.23
凯里北环高速公路投资有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
中电建路桥集团有限公司	15,000,000.00	
西藏开投海通水泥有限公司	1,355,173.07	1,355,173.07
减: 坏账准备	2,262,990.03	1,852,777.83
合计	78,650,456.72	68,459,961.77

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方		512,801.93
减：坏账准备		
合计		512,801.93

4. 关联方应收利息

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	1,964,240.29	1,925,694.29
其中：萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	1,964,240.29	1,925,694.29
其他关联关系方	27,912.50	27,912.50
其中：凯里北环高速公路投资有限公司	27,912.50	27,912.50
减：坏账准备		
合计	1,992,152.79	1,953,606.79

5. 关联方合同资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
合营企业及联营企业	22,052,983.62	19,529,925.22
其中：昌都高争水泥项目建设有限公司	22,052,983.62	19,529,925.22
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方	73,764,542.79	72,127,857.50
其中：中国水利水电第七工程局有限公司	73,764,542.79	72,127,857.50
减：坏账准备	13,432,575.29	10,669,775.07
合计	82,384,951.12	80,988,007.65

6. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	66,675,473.47	73,850,644.07
其中：昌都高争水泥项目建设有限公司	65,574,548.64	72,434,908.07
重庆首厚智能科技研究院有限公司	1,100,924.83	515,736.00

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
重庆重交新能源有限公司		900,000.00
其他关联关系方		202,116.72
其中：中国水利水电第七工程局有限公司		202,116.72
合计	66,675,473.47	74,052,760.79

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	1,153,426.83	5,000.00
其中：重庆首厚智能科技研究院有限公司	1,153,426.83	5,000.00
共同控制的投资方		239,941.43
其中：西藏自治区建筑勘察设计院		239,941.43
其他关联关系方	763,375.97	653,095.99
其中：中电建安徽长九新材料股份有限公司	713,375.97	364,312.69
珠峰财产保险股份有限公司	50,000.00	50,000.00
凯里北环高速公路投资有限公司		238,783.30
合计	1,916,802.80	898,037.42

8. 关联方合同负债

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方		3,336,863.52
其中：西藏银行股份有限公司		3,336,863.52
合计		3,336,863.52

9. 关联方应付股利

关联方(项目)	年末余额	年初余额
共同控制的投资方	5,182,398.11	5,182,398.11
其中：西藏自治区建筑勘察设计院	5,182,398.11	5,182,398.11
合计	5,182,398.11	5,182,398.11

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,660,857.20	658,266.58

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		4,684,399.52
其他应收款	503,974,832.02	661,597,098.65
合计	505,635,689.22	666,939,764.75

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
其他	1,660,857.20	
合计	1,660,857.20	658,266.58

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
合计		4,684,399.52

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
备用金	25,607.62	218,277.88
资金往来款	503,395,091.45	660,872,757.43
其他单位往来款	118,980,731.34	118,928,334.31
其他	40,000.00	45,000.00
合计	622,441,430.41	780,064,369.62

(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)	
年初余额	56,145.83		118,411,125.14	118,467,270.97
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-672.58			-672.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	55,473.25		118,411,125.14	118,466,598.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	449,812,937.57
1-2年	14,955,468.28
2-3年	3,029,679.70
3-4年	203,806.32
4-5年	10,481,028.03
5年以上	143,958,510.51
合计	622,441,430.41

(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	118,411,125.14					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	56,145.83	-672.58				55,473.25
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	56,145.83	-672.58				55,473.25
合计	118,467,270.97	-672.58				118,466,598.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	422,457,265.46	1年以内	67.87	
客户二	其他单位往来款	116,054,481.14	5年以上	18.65	116,054,481.14
客户三	资金往来款	26,049,358.68	4年以上	4.19	
客户四	资金往来款	19,992,761.55	1年以内	3.21	
客户五	资金往来款	16,501,005.57	0-2年	2.65	
合计		601,054,872.40	—	96.57	116,054,481.14

(二) 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	4,290,095,489.94		4,290,095,489.94	4,253,656,041.97		4,253,656,041.97
对联营、合营企业投资	1,314,695,472.53		1,314,695,472.53	1,280,342,967.47		1,280,342,967.47
合计	5,604,790,962.47		5,604,790,962.47	5,533,999,009.44		5,533,999,009.44

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
西藏天路股份有限公司	1,181,519,801.35			1,181,519,801.35		
西藏藏建投资有限公司	685,167,472.34	27,772,720.00		712,940,192.34		
西藏国土生态绿化集团有限公司	4,732,760.82			4,732,760.82		
西藏高争民爆股份有限公司	49,231,427.95			49,231,427.95		
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		

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	200,000,000.00			200,000,000.00		
西藏藏建物生绿化有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
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		
西藏绿景生态工程 咨询有限公司		7,754,137.42		7,754,137.42		
西藏正源工程建设 监理有限公司		912,590.55		912,590.55		
合计	4,253,656,041.97	36,439,447.97		4,290,095,489.94		

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 对联营、合营企业投资

	年初余额（账面价值）								年末余额（账面价值）	
		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										
二、联营企业	1,280,342,967.47			34,352,505.06						1,314,695,472.53
西藏高争建材股份有限公司	1,218,777,631.38			32,320,561.82						1,251,098,193.20
西藏高新建材集团有限公司	46,529,794.81			1,911,871.79						48,441,666.60
中电建大运河建设发展有限公司	15,035,541.28			120,071.45						15,155,612.73
合计	1,280,342,967.47			34,352,505.06						1,314,695,472.53

西藏建工建材集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 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	
合计			1,415,094.30	

(四) 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	34,352,505.06	-2,988,709.73
其他权益工具投资持有期间的股利收入		-1,002,590.62
理财产品收益		11,788,632.49
其他	28,960,159.72	44,902,562.19
合计	63,312,664.78	52,699,894.33

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容:无。

十四、财务报表的批准

本集团2023年度财务报表已经本公司董事会批准。

西藏建工建材集团有限公司

二〇二四年四月二十四日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 李晓英、宋朝学、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

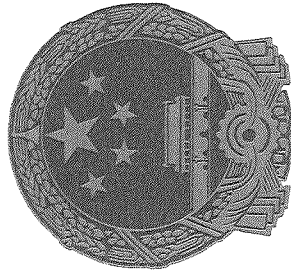
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26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》。

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



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

2009年 11月 4日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2011年 12月 20日
年 / 月 / 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2011年 12月 20日
年 / 月 / 日



姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号 510602701024635
Identity card No.



姓名: 何勇

证书编号: 510100020058

合格专用章

510100020058

证书编号:
No. of Certificate

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 06月 01日
年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2007年 12月 31日
年 / 月 / 日



姓名 丁茂
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1990-07-05
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit _____
身份证号码 510524199007050019
Identity card No. _____



姓名:丁茂

证书编号:110101360313

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号
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06月19日

