

拉萨市城市建设投资经营有限公司
审计报告

希会审字(2024)3114号

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-128)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)3114号

审计报告

拉萨市城市建设投资经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了拉萨市城市建设投资经营有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月12日

合并资产负债表

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年12月31日

会合01表
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	2,794,980,338.08	2,019,620,324.10
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）		34,203,895.18
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	16,072,186.93	13,287,932.35
应收账款	八、（四）	3,710,815,944.58	4,716,915,849.53
应收款项融资			
预付款项	八、（五）	1,211,884,791.09	2,041,667,126.56
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（六）	6,040,433,455.13	2,813,122,986.97
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、（七）	30,745,889,150.60	26,026,674,971.05
其中：原材料	八、（七）	127,196,221.77	165,632,525.41
库存商品(产成品)	八、（七）	7,414,815,462.04	5,036,619,026.32
合同资产	八、（八）	9,183,811,886.71	13,110,682,688.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（九）	1,816,607,082.46	1,499,602,689.33
流动资产合计		55,520,494,835.58	52,275,778,463.53
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资	八、（十）	49,364,383.56	
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（十一）	870,206,897.81	838,973,202.28
其他权益工具投资	八、（十二）	61,023,298.91	59,575,000.00
其他非流动金融资产	八、（十三）	1,395,729.33	2,000,000.00
投资性房地产	八、（十四）	24,982,329,694.72	29,360,158,594.44
固定资产	八、（十五）	12,323,951,814.15	2,670,422,832.25
其中：固定资产原价	八、（十五）	13,460,088,248.15	3,529,249,577.93
累计折旧	八、（十五）	1,136,136,534.00	859,251,110.22
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十六）	108,562,342.62	7,830,326,234.48
生产性生物资产	八、（十七）	1,168,037.36	1,733,156.04
油气资产			
使用权资产	八、（十八）	52,174,153.20	56,321,888.30
无形资产	八、（十九）	2,525,908,242.67	2,014,525,108.62
开发支出	八、（二十）	2,755,904.68	2,138,091.98
商誉	八、（二十一）	409,408,660.22	410,246,294.43
长期待摊费用	八、（二十二）	225,236,716.38	180,678,006.36
递延所得税资产	八、（二十三）	39,589,491.98	34,464,685.88
其他非流动资产	八、（二十四）	874,892,187.63	1,335,555.83
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		42,527,967,555.22	43,462,898,650.89
资产总计		98,048,462,390.80	95,738,677,114.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

合并资产负债表（续）

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年12月31日

 会合01表
 单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十五）	2,602,573,203.76	2,037,811,647.51
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十六）	9,082,992,489.95	9,594,828,950.79
预收款项	八、（二十七）	21,434,345.14	4,477,981.98
合同负债	八、（二十八）	9,628,024,220.28	7,731,172,025.08
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（二十九）	51,723,179.74	49,177,870.59
其中：应付工资	八、（二十九）	40,032,772.41	29,721,336.83
应付福利费	八、（二十九）	1,466,391.60	1,449,447.60
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十）	257,576,179.06	377,816,075.17
其中：应交税金	八、（三十）	254,785,550.61	359,202,073.52
其他应付款	八、（三十一）	1,530,809,552.49	3,219,301,226.88
其中：应付股利	八、（三十一）	82,080,948.26	82,080,948.26
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十二）	11,464,001,760.23	5,985,883,458.16
其他流动负债	八、（三十三）	1,381,908,342.50	664,003,142.59
流动负债合计		36,021,043,273.15	29,664,472,378.75
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十四）	13,391,304,454.50	15,991,298,529.16
应付债券	八、（三十五）	13,575,365,971.01	15,705,109,075.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十六）	12,270,888.48	12,709,626.09
长期应付款	八、（三十七）	2,916,273,688.36	2,602,295,224.54
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十八）	4,102,673.09	4,183,942.25
递延收益	八、（三十九）	43,157,745.03	44,746,050.84
递延所得税负债	八、（二十三）	2,476,872,196.13	2,223,673,832.12
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		32,419,347,616.60	36,584,016,280.33
负债合计		68,440,390,889.75	66,248,488,659.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十）	442,000,000.00	420,000,000.00
国家资本	八、（四十）	442,000,000.00	420,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（四十）	442,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具	八、（四十一）	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、（四十一）	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	八、（四十二）	3,656,908,930.97	2,689,192,171.60
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十三）	13,465,330,034.14	15,473,570,174.85
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十四）	34,388,124.29	3,075,592.79
盈余公积	八、（四十五）	172,256,216.80	166,148,244.22
其中：法定公积金	八、（四十五）	172,256,216.80	166,148,244.22
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（四十六）	9,254,864,158.76	9,184,545,500.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,025,747,464.96	28,936,531,683.55
*少数股东权益		582,324,036.09	553,656,771.79
所有者权益（或股东权益）合计		29,608,071,501.05	29,490,188,455.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,048,462,390.80	95,738,677,114.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、(四十七)	6,727,184,290.62	7,052,474,683.37
其中：营业收入	八、(四十七)	6,727,184,290.62	7,052,474,683.37
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,427,809,764.86	7,306,402,710.70
其中：营业成本	八、(四十七)	4,965,815,025.87	5,832,405,890.94
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		101,769,572.39	119,165,317.38
销售费用	八、(四十八)	181,304,652.61	173,529,057.30
管理费用	八、(四十九)	834,971,937.62	754,891,382.97
研发费用	八、(五十)	6,704,608.74	
财务费用	八、(五十一)	337,243,967.63	426,411,062.11
其中：利息费用	八、(五十一)	397,295,338.18	399,694,723.59
利息收入	八、(五十一)	75,331,160.11	116,441,684.90
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益	八、(五十二)	27,581,936.64	24,182,036.12
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	39,213,924.61	-4,557,308.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十三)	33,500,395.53	-7,859,090.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	65,534,436.20	598,235,719.49
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	-73,756,936.12	-144,206,829.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	-3,711,952.82	-2,177,625.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十七)	-528,565.84	38,224,222.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		353,707,368.43	255,772,187.03
加：营业外收入	八、(五十八)	17,743,779.73	215,771,634.58
其中：政府补助	八、(五十八)	7,507,977.60	
减：营业外支出	八、(五十九)	78,501,844.68	63,329,660.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		292,949,303.48	408,214,161.01
减：所得税费用	八、(六十)	69,138,313.97	113,208,420.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		223,810,989.51	295,005,740.23
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		198,656,631.25	341,736,619.81
*少数股东损益		25,154,358.26	-46,730,879.58
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		223,810,989.51	295,005,740.23
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-2,008,240,140.71	-443,670,829.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(四十三)	-2,008,240,140.71	-443,670,829.56
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(四十三)	1,231,054.07	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、(四十三)	1,231,054.07	
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	八、(四十三)	-2,009,471,194.78	-443,670,829.56
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他	八、(四十三)	-2,009,471,194.78	-443,670,829.56
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,784,429,151.20	-148,665,089.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,809,583,509.46	-101,934,209.75
*归属于少数股东的综合收益总额		25,154,358.26	-46,730,879.58

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

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度

会合03表
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,584,182,849.24	4,912,449,979.14
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		137,097,058.31	321,675,188.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,354,913,155.60	10,754,308,432.20
经营活动现金流入小计		12,076,193,063.15	15,988,433,600.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,062,313,642.93	5,376,497,492.35
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		906,032,467.80	807,633,182.05
支付的各项税费		609,613,215.62	597,610,182.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,168,004,222.53	8,989,650,283.95
经营活动现金流出小计		11,745,963,548.88	15,771,391,140.43
经营活动产生的现金流量净额		330,229,514.27	217,042,459.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,362,814.59	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,750,000.00	16,447,880.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,302,567.04	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	5,790,967.90
投资活动现金流入小计		288,415,381.63	32,239,048.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,684,563.35	637,264,706.59
投资支付的现金			711,561,577.10
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	67,843,856.70
投资活动现金流出小计		351,684,563.35	1,416,670,140.39
投资活动产生的现金流量净额		-63,269,181.72	-1,384,431,092.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,022,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,584,653,547.55	10,715,853,025.39
收到其他与筹资活动有关的现金		1,132,650,000.00	2,515,286,440.85
筹资活动现金流入小计		10,739,303,547.55	13,281,139,466.24
偿还债务支付的现金		8,743,948,104.46	12,385,133,531.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,563,917.76	1,107,888,752.82
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		836,037,022.61	2,221,002,973.61
筹资活动现金流出小计		10,401,549,044.83	15,714,025,257.43
筹资活动产生的现金流量净额		337,754,502.72	-2,432,885,791.19
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		1,808,022,672.78	5,408,297,096.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,412,737,508.05	1,808,022,672.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度

会计报表
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	420,000,000.00		1,000,000,000.00		2,689,192,171.60		15,473,570,174.85	3,075,592.79	166,148,244.22		9,184,545,500.09		553,656,771.79	29,490,188,455.34
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	420,000,000.00		1,000,000,000.00		2,689,192,171.60		15,473,570,174.85	3,075,592.79	166,148,244.22		9,184,545,500.09		553,656,771.79	29,490,188,455.34
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	22,000,000.00		1,000,000,000.00		967,716,759.37		-2,008,240,140.71	31,312,531.50	6,107,972.58		70,318,658.67		28,657,264.30	117,883,045.71
(一)综合收益总额	7							-2,008,240,140.71				198,696,631.25		25,154,358.26	-1,784,429,151.20
(二)所有者投入和减少资本	8	22,000,000.00		1,000,000,000.00		967,716,759.37								6,000,000.00	1,995,716,759.37
1.所有者投入资本	9	22,000,000.00				967,716,759.37								6,000,000.00	995,716,759.37
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00											1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三)专项储备提取和使用	13								31,312,531.50					525,106.83	31,837,638.33
1.提取专项储备	14								49,781,191.97					525,106.83	50,306,298.80
2.使用专项储备	15								-18,468,660.47					-18,468,660.47	
(四)利润分配	16									6,107,972.58		-128,337,972.58		-3,012,200.79	-125,242,200.79
1.提取盈余公积	17									6,107,972.58		-6,107,972.58			
其中：法定公积金	18									6,107,972.58		-6,107,972.58			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24													-3,012,200.79	-88,642,200.79
4.其他	25													-36,600,000.00	-36,600,000.00
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定收益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	442,000,000.00		2,000,000,000.00		3,655,908,930.97		13,465,330,034.14	34,388,124.29	172,256,216.80		9,254,864,158.76		582,324,036.09	29,608,071,501.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永王

(Handwritten Signature)



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2023年度

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

项 目	行 次	上年金额																
		归属于母公司所有者权益																
		实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	1	370,000,000.00				2,554,144,245.62		15,917,241,004.41	3,609,182.86	137,927,417.24				9,460,639,204.77		1,427,082,333.55	29,870,843,388.45	
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3													-340,529,497.51			-340,529,497.51	
其他	4																	
二、本年初余额	5	370,000,000.00				2,554,144,245.62		15,917,241,004.41	3,609,182.86	137,927,417.24				9,120,109,707.26		1,427,082,333.55	29,530,113,890.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	50,000,000.00		1,000,000,000.00		135,047,925.98		-443,670,829.55	-533,590.07	28,220,826.98				64,435,792.83		-873,425,561.76	-39,525,435.60	
（一）综合收益总额	7							-443,670,829.55						341,736,619.81		-46,730,879.58	-148,865,089.33	
（二）所有者投入和减少资本	8	50,000,000.00		1,000,000,000.00		135,047,925.98										-826,694,682.18	368,353,243.80	
1. 所有者投入资本	9	50,000,000.00															50,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00													1,000,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4. 其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13					135,047,925.98			-533,590.07							-826,694,682.18	-691,646,756.20	
1. 提取专项储备	14								863,106.53								863,106.53	
2. 使用专项储备	15								-1,396,696.60								-1,396,696.60	
（四）利润分配	16									28,220,826.98				-27,300,826.98			-249,080,000.00	
1. 提取盈余公积	17									28,220,826.98				-28,220,826.98				
其中：法定公积金	18									28,220,826.98				-28,220,826.98				
任意公积金	19																	
#储备基金	20																	
#企业发展基金	21																	
#利润归还投资	22																	
△2. 提取一般风险准备	23																	
3. 对所有者（或股东）的分配	24													-249,080,000.00			-249,080,000.00	
4. 其他	25																	
（五）所有者权益内部结转	26																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	27																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28																	
3. 盈余公积弥补亏损	29																	
4. 设定收益计划结转留存收益	30																	
5. 其他综合收益结转留存收益	31																	
6. 其他	32																	
四、本年年末余额	33	420,000,000.00		1,000,000,000.00		2,689,192,171.60		15,473,570,174.85	3,075,592.79	166,148,244.22				9,184,545,500.09		553,656,771.79	29,490,188,455.34	

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

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司 2023年12月31日

会企01表
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,395,574,078.73	471,468,318.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	6,917,571,047.08	5,694,660,330.89
应收款项融资			
预付款项		317,002,695.76	657,516,636.35
其他应收款	十二、（二）	9,440,717,774.79	5,813,005,716.55
其中：应收股利			
存货		13,100,227,818.87	15,405,156,597.05
其中：原材料			
库存商品(产成品)		5,943,256,815.15	3,677,812,738.13
合同资产			3,696,056,733.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,892,668.87	373,055,339.83
流动资产合计		31,671,986,084.10	32,110,919,672.64
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、（三）	5,067,526,945.00	4,949,057,553.40
其他权益工具投资		61,023,298.91	59,575,000.00
其他非流动金融资产		697,864.67	1,000,000.00
投资性房地产		17,864,846,897.37	16,050,464,906.08
固定资产		1,842,417,630.30	170,966,250.34
其中：固定资产原价		1,878,812,646.62	206,600,114.75
累计折旧		36,395,016.32	35,633,864.41
固定资产减值准备			
在建工程			790,554,709.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		177,807,974.61	198,015,595.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,269,835.25	63,463,164.13
递延所得税资产		1,264,041.96	417,883.05
其他非流动资产		802,760,805.86	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		25,875,615,293.93	22,283,515,062.05
资产总计		57,547,601,378.03	54,394,434,734.69

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）

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年12月31日

 会企01表
 单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,551,682,878.08	1,383,562,483.15
预收款项		627,085.04	
合同负债		2,218,647,357.27	2,479,191,323.76
应付职工薪酬		214,049.20	
其中：应付工资		214,049.20	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			45,010,009.28
其中：应交税金			45,010,009.28
其他应付款		4,315,223,260.34	2,474,531,146.66
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,001,217,694.19	4,635,795,332.09
其他流动负债		784,163,407.03	223,127,219.14
流动负债合计		19,181,775,731.15	11,241,217,514.08
非流动负债：			
长期借款		5,523,699,108.00	7,144,011,608.00
应付债券		13,076,467,169.71	15,590,729,075.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,354,469,012.86	2,032,458,183.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,836,206,676.22	1,609,990,692.68
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		22,790,841,966.79	26,377,189,559.76
负债合计		41,972,617,697.94	37,618,407,073.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		442,000,000.00	420,000,000.00
国家资本		442,000,000.00	420,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		442,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		8,246,718,420.74	10,376,328,886.70
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		51,406,917.09	77,582,185.14
其中：法定公积金		51,406,917.09	77,582,185.14
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		4,834,858,342.26	4,902,116,589.01
所有者权益（或股东权益）合计		15,574,983,680.09	16,776,027,660.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,547,601,378.03	54,394,434,734.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度

会企02表
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	1,497,227,039.33	2,049,779,954.61
减：营业成本	十二、（四）	1,170,795,412.58	1,609,611,439.63
税金及附加		28,194,958.42	53,246,418.59
销售费用		15,855,291.85	33,094,332.75
管理费用		88,398,302.89	110,765,896.25
研发费用			
财务费用		245,165,441.12	189,746,385.50
其中：利息费用		319,671,380.96	169,900,226.85
利息收入		85,896,556.56	104,815,456.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		1,702,941.47	151,773.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	44,219,391.60	3,451,117.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、（五）	43,819,391.60	3,451,117.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		99,437,146.94	279,906,568.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,060,436.08	-141,478.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			128,521.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,080.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,097,595.85	336,821,984.69
加：营业外收入		455,102.32	0.33
其中：政府补助			
减：营业外支出		9,972,109.88	19,625,373.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,580,588.29	317,196,611.65
减：所得税费用		19,500,862.46	43,735,846.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,079,725.83	273,460,765.41
持续经营净利润		61,079,725.83	273,460,765.41
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-2,129,610,465.96	-1,226,987.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,231,054.07	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,231,054.07	
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		-2,130,841,520.03	-1,226,987.58
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		-2,130,841,520.03	-1,226,987.58
六、综合收益总额		-2,068,530,740.13	272,233,777.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

母公司现金流量表

单位名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,743,310.38	501,682,734.30
收到的税费返还		3,185,583.08	
收到其他与经营活动有关的现金		5,214,279,948.05	8,189,789,703.29
经营活动现金流入小计		5,726,208,841.51	8,691,472,437.59
购买商品、接受劳务支付的现金		845,929,011.95	850,995,740.83
支付给职工及为职工支付的现金		48,534,360.39	62,857,510.40
支付的各项税费		86,212,714.95	122,564,359.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,294,311,081.54	7,367,881,103.17
经营活动现金流出小计		5,274,987,168.83	8,404,298,713.75
经营活动产生的现金流量净额		451,221,672.68	287,173,723.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,750,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,295,567.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,045,567.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,447,420.99	1,315,316.38
投资支付的现金		79,000,000.00	67,924,758.33
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			28,000,000.00
投资活动现金流出小计		81,447,420.99	97,240,074.71
投资活动产生的现金流量净额		-33,401,853.95	-97,240,074.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,022,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		5,986,000,000.00	7,456,087,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		255,277,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,263,277,000.00	7,506,087,000.00
偿还债务支付的现金		4,924,032,500.00	8,566,437,857.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,032,260.18	830,416,872.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,165,718,462.61	1,100,500,000.00
筹资活动现金流出小计		6,690,783,222.79	10,497,354,730.06
筹资活动产生的现金流量净额		572,493,777.21	-2,991,267,730.06
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		329,818,498.88	3,131,152,579.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,320,132,094.82	329,818,498.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

单位名称：武汉市城市建设投资经营有限公司

项 目	行次	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	1	420,000,000.00	1,000,000,000.00						4,902,116,589.01		77,582,185.14	4,902,116,589.01		16,776,027,660.85	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	420,000,000.00	1,000,000,000.00						10,376,328,886.70		77,582,185.14	4,902,116,589.01		16,776,027,660.85	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	22,000,000.00	1,000,000,000.00						-2,129,610,465.96		-26,175,266.06	-67,258,246.75		-1,201,043,960.76	
(一)综合收益总额	7								-2,129,610,465.96		-32,283,240.63	61,079,725.83		-2,088,530,740.13	
(二)所有者投入和减少资本	8	22,000,000.00	1,000,000,000.00											989,716,759.37	
1.所有者投入资本	9	22,000,000.00	1,000,000,000.00				967,716,759.37							989,716,759.37	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12						-967,716,759.37							1,000,000,000.00	
(三)专项储备提取和使用	13													-1,000,000,000.00	
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定盈余公积	18														
任意盈余公积	19														
储备基金	20														
企业发展基金	21														
利润归还投资	22														
2.对所有者(或股东)的分配	23														
3.其他	24														
(五)所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本(或股本)	26														
2.盈余公积转增资本(或股本)	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定收益计划变动额结转留存收益	29														
5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	442,000,000.00	2,000,000,000.00						8,246,718,420.74		51,406,917.09	4,834,858,342.26		15,574,983,680.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

2023年度

行次	项目	上期金额				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
		实收资本(或股本)	其他权益工具 水续册	资本公积	减:库存股						
1	一、上年年末余额	370,000,000.00		1,209,270,812.31		10,377,555,874.27	137,927,417.24	4,905,956,650.58		17,000,710,754.40	
2	加:会计政策变更										
3	前期差错更正										
4	其他										
5	二、本年初余额	370,000,000.00		1,209,270,812.31		10,377,555,874.27	137,927,417.24	4,905,956,650.58		17,000,710,754.40	
6	三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	1,000,000,000.00	-1,209,270,812.31		-1,226,987.57	-60,345,232.10	-3,840,061.57		-224,683,093.55	
7	(一)综合收益总额					-1,226,987.57					
8	(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00	1,000,000,000.00	-1,209,270,812.31		0.01	-88,566,059.07	273,460,765.41		272,233,777.83	
9	1.所有者投入资本	50,000,000.00								-247,836,871.38	
10	2.其他权益工具持有者投入资本		1,000,000,000.00							50,000,000.00	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额									1,000,000,000.00	
12	4.其他			-1,209,270,812.31		0.01	-88,566,059.07	-0.01		-1,297,836,871.38	
13	(三)专项储备提取和使用										
14	1.提取专项储备										
15	2.使用专项储备										
16	(四)利润分配										
17	1.提取盈余公积										
18	其中:法定公积金										
19	任意公积金										
20	#储备基金										
21	#企业发展基金										
22	#利润归还投资										
23	2.对所有者(或股东)的分配										
24	3.其他										
25	(五)所有者权益内部结转										
26	1.资本公积转增资本(或股本)										
27	2.盈余公积转增资本(或股本)										
28	3.盈余公积弥补亏损										
29	4.设定收益计划变动额结转留存收益										
30	5.其他综合收益结转留存收益										
31	6.其他										
32	四、本年年末余额	420,000,000.00	1,000,000,000.00			10,376,328,886.70	77,582,185.14	4,902,116,589.01		16,776,027,660.85	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



拉萨市城市建设投资经营有限公司

2023年度财务报表附注

一、基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：拉萨市城市建设投资经营有限公司

注册地址：拉萨市城关区纳金路 74 号拉萨城投大厦

总部办公地址：拉萨市城关区纳金路 74 号拉萨城投大厦

组织形式：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：旦增拉贵

注册资本：人民币 44,200.00 万元

实收资本：人民币 44,200.00 万元

成立日期：2006 年 05 月 09 日

登记机关：拉萨市市场监督管理局

统一社会信用代码：91540100783505979L

营业期限：长期

（二）公司历史变革

拉萨市城市建设投资经营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 5 月 9 日依据拉萨市人民政府于 2006 年 3 月 7 日下发的《关于同意拉萨市城市建设投资经营有限公司的批复》（拉政复〔2006〕38 号）成立，注册资本 20,800.00 万元，由拉萨市城市建设局以货币资金和土地使用权作价分两期出资，其中：第一期以土地使用权出资 14,560.00 万元，占出资总额的 70%；第二期自设立之日起两年内以货币资金出资 6,240.00 万元，占出资总额的 30%。上述出资情况由西藏方天会计师事务所分别于 2006 年 4 月 20 日及 27 日出具了藏方会验字（2006）第 035 号和 118 号的《土地评估报告》及《验资报告》。

2010 年 11 月 21 日，拉萨城投通过了将公司的注册资本由原来的人民币 20,800.00 万元减至 4,000.00 万元的决议：减少的出资为货币资金 4,240.00 万元以及土地使用权 12,560.00 万元，出资方式变更为由拉萨市住房和城乡建设局(原拉萨市城市建设局)出

货币资金 2,000.00 万元人民币、以土地使用权评估作价出资 2,000.00 万元的董事会决议，并通过了《章程修正案》。

2010 年 11 月 22 日，拉萨市住房和城乡建设局根据上述董事会决议和《关于拉萨城投减少注册资本并重新出资的有关问题的请示》（拉成字〔2010〕第 8 号），以《股东决议》的形式通过了上述减资和变更法定代表人的方案，同时对董事会成员进行变更，并下发了《关于同意拉萨城投减少注册资本并重新出资方案的批复》（拉政复〔2010〕第 439 号）。

2011 年 1 月 25 日拉萨城投在拉萨晚报上进行了减资公告并向拉萨市工商局递交了变更申请。针对拉萨城投减资事项，西藏天华会计师事务所出具了藏天会验字（2011）第 004 号《验资报告》。《验资报告》显示减资后的出资形式为由拉萨市住房和城乡建设局一次性缴足 2,000.00 万元货币资金和 2,086.56 万元的土地使用权出资，且由拉萨方天资产评估有限公司于 2010 年 12 月 28 日对拟出资土地出具了一份《资产评估报告书》（拉方评报字〔2010〕第 036 号）。

2011 年 4 月 13 日根据拉萨市人民政府第 6 次市长办公会会议精神（拉萨市人民政府市长办公会议纪要〔2011〕6 号）通过了关于增加拉萨城投注册资本金的决议，由拉萨市人民政府向公司注资 8,000.00 万元人民币，变更后的注册资本为人民币 12,000.00 万元。

针对上述增资事项，西藏中兴华会计师事务所于 2011 年 7 月 26 日出具了藏中兴华验字（2011）第 12 号《验资报告》。报告显示 8,000.00 万元的增资款全部由拉萨市人民政府以现金的形式一次性缴纳。

根据 2012 年 9 月 8 日拉萨市人民政府《关于变更拉萨城投出资人的批复》（拉政复〔2012〕185 号）文件的精神，将原拉萨城投的出资人拉萨市住房和城乡建设局的职责和资产全部收回后，由拉萨市国资委行使出资人职责。将章程中的公司出资人均改为由拉萨市人民政府委托拉萨市国有资产监督管理委员会行使出资人职责，并通过《章程修正案》。

2021 年 1 月 15 日拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会作出股东决定并下发《关于拉萨城投修订公司章程的批复》（拉国资发〔2021〕1 号）文件，将公司注册资金由原 1.2 亿元增资到 3.7 亿元，由股东拉萨市国资委出资，占注册资本的 100%；公司经营期限由原 2006 年 5 月 9 日至 2036 年 5 月 8 日改为长期。公司于 2021 年 1 月 28 日完成工商登记信息变更。

根据拉萨市人民政府常务会议纪要〔2022〕1号文件，会议原则同意《关于拉萨市城市建设投资经营有限公司增加注册资本金的请示》（拉国资发〔2021〕42号），同意增加拉萨市城市建设投资经营有限公司注册资本金 5,000.00 万元。

2023 年 1 月 1 日，拉萨城投向拉萨市国资委提交了《关于申请拨付拉萨市城投公司注册资本金的请示》，2023 年 1 月 3 日，拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会向公司注资 2,200.00 万元人民币。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司工商登记显示注册资本为人民币 37,000.00 万元，实际实收资本为人民币 44,200.00 万元，工商登记尚未完成变更。

（三）主要经营活动

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事建筑工程施工、技术咨询；房地产开发与销售；房产租赁、维修、装修、装饰；物业管理；旅游服务；非金属材料、建筑材料、化工原料、木材、机电设备（不含小轿车）、轻工产品的销售；工程项目管理。

（四）公司最终控制方情况

最终控制方：拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月12日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2.非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、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；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股

权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

4.分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1.合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2.重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3.共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规

定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4.关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处

理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（九）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（特殊信用组合）	按照应收款项客户性质进行分析，预期信用风险较低的款项，如关联方、政府类、暂借款、备用金、押金、保证金等，结合历史违约损失经验及目前经济状况、前瞻性信息考虑预期信用损失率。

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（特殊信用组合）	预计存续期

(十一) 存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、工程施工等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销办法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产与合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见四、（三十）“资产减值”。

(十三) 长期股权投资

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

- ②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

C、为企业合并发生的审计、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；

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场,而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计,因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,并且使用年限超过一年,与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子办公。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	0	2.5-5
机器设备	8-12	3	8.1-12.1
运输设备	8	5	11.9
电子设备	3-5	3	19.4-32.3

（十六）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2.借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1.购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2.投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3.本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

（十九）生产性生物资产

1.生产性生物资产的分类

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

2.取得和初始计量

生物资产按照成本进行初始计量，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3.后续计量

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。并于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

本公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

4.处置

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有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。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的

账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1.预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法。

(1) 按时点确认的收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供建筑施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，

公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1.递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十七) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见四、(二十八)“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁：融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十八）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

3.使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见四、（三十）“资产减值”。

（二十九）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或

合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、合同资产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（三十一）股份支付

1.股份支付的种类

本公司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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十二）公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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

2022 年 11 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，本集团自 2023 年 1 月 1 日起实施前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2023 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

首次执行新准则调整可比期间 2022 年 12 月 31 日财务报表相关项目情况如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	33,211,601.49	34,464,685.88	1,253,084.39
递延所得税负债	2,222,474,999.82	2,223,673,832.12	1,198,832.30
未分配利润	9,525,043,531.39	9,525,074,997.60	31,466.21
少数股东权益	553,633,985.91	553,656,771.79	22,785.88

(续)

项 目	2022 年度 (原)	2022 年度 (调)	调整数
所得税费用	113,262,672.87	113,208,420.78	-54,252.09
净利润	294,951,488.14	295,005,740.23	54,252.09
归属于母公司所有者的净利润	341,705,153.60	341,736,619.81	31,466.21
少数股东损益	-46,753,665.46	-46,730,879.58	22,785.88

(二) 会计估计变更及影响

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本年度发现 2022 年及以前年度存在前期差错，根据会计准则规定，本集团在编制 2023 年与 2022 年比较财务报表时，对前期差错进行追溯调整，具体调整如下：

项 目	差错更正前	差错更正后	调整金额
资产负债表 (2022 年 12 月 31 日) :			
其他应收款	2,780,873,746.97	2,813,122,986.97	32,249,240.00
存货	26,435,691,977.30	26,026,674,971.05	-409,017,006.25
流动资产合计	52,652,546,229.78	52,275,778,463.53	-376,767,766.25
资产总计	96,115,444,880.67	95,738,677,114.42	-376,767,766.25
应交税费	414,054,343.91	377,816,075.17	-36,238,268.74
流动负债合计	29,700,710,647.49	29,664,472,378.75	-36,238,268.74
负债合计	66,284,726,927.82	66,248,488,659.08	-36,238,268.74
未分配利润	9,525,043,531.39	9,184,514,033.88	-340,529,497.51
所有者权益 (或股东权益) 合计	29,830,717,952.85	29,490,188,455.34	-340,529,497.51

项 目	差错更正前	差错更正后	调整金额
负债和所有者权益（或股东权益）总计	96,115,444,880.67	95,738,677,114.42	-376,767,766.25

本集团本年度主要差错更正调整具体原因如下：

1. 西藏江旭实业开发有限公司发现 2020 年将置换入土地按评估价值入账，《企业会计准则》规定土地置换交易应作为不具备商业实质的非货币资产交换处理，换入资产应以换出资产账面价值和缴纳税费的金额确定初始计量成本，因此调减存货 409,017,006.25 元，调减应交税费 36,238,268.74 元，调减未分配利润 372,778,737.51 元。

2. 2022 年度以前，本集团母公司对拉萨堆龙永坤建材有限公司（原名：拉萨城投建材有限公司，工商并未显示出资）的投资款 32,249,240.00 元误记为对西藏畅航建筑材料有限公司（原名：拉萨城投建筑材料有限公司）的投资款，初始长期股权投资抵消时，将差额 32,249,240.00 元冲减了当期损益，本期做前期差错更正处理，将工商并未显示出资的投资款 32,249,240.00 元转做其他应收款并调增年初未分配利润。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%

（二）税收优惠

根据西藏自治区人民政府发布《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》：第四条“企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率”、第六条“企业符合 14 种条件之一的，免征企业所得税地方分享部分”的规定，公司及下属子公司分别执行 15%、9%的企业所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	西藏鲲泰建设集团有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
2	西藏城市置业集团有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
3	西藏城融投资（集团）有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	商务服务业
4	拉萨城投项目管理有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	商务服务业
5	拉萨城投足球俱乐部有限责任公司	3	1	拉萨市	拉萨市	文化、体育和娱乐
6	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
7	拉萨城投置业有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	房地产租赁经营
8	拉萨市设计集团有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑装饰、装修和其他建筑业
9	四川川藏文化旅游开发有限公司	3	1	成都市崇州市	成都市崇州市	商务服务业
10	西藏鹏航建设工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
11	西藏圣城建设集团有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
12	西藏华勤建设工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
13	拉萨市城市建设工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	土木工程建筑业
14	西藏东南绿建科技有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	科技推广和应用服务业
15	西藏协恒建设工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
16	拉萨泰颐建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
17	西藏万图建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑装饰、装修和其他建筑业
18	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	文化、体育和娱乐
19	拉萨永鑫文化旅游开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	文化、体育和娱乐
20	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
21	西藏启恒教育管理有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
22	西藏嘉丰建材商贸有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	批发业
23	西藏顺联实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	橡胶和塑料制品业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
24	西藏玉拓趣赞康养有限责任公司	3	1	拉萨市	拉萨市	卫生和社会工作
25	拉萨市第三极民族特色商品展会管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
26	拉萨市城市房地产开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
27	林芝市城投房地产开发有限责任公司	3	1	林芝市	林芝市	房地产业
28	拉萨市邦宁房地产开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
29	拉萨市城兴房地产开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
30	山南市恒泰房地产开发有限公司	3	1	山南市	山南市	房地产业
31	拉萨置地投资开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
32	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	土木工程建筑业
33	西藏一建司建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
34	西藏二建司建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
35	西藏三建司建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
36	拉萨城投信息科技有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	软件和信息技术服务业
37	西藏江旭实业开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
38	西藏润锦物业服务有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
39	四川瑞新博建设工程有限公司	3	1	成都市	成都市	商务服务业
40	西藏吉达实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑安装及零售业
41	西藏鲲鹏生态园林建设有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	土木工程建筑业
42	西藏建锐建设有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房屋建筑业
43	拉萨得民劳务有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑装饰、装修和其他建筑业
44	拉萨鹏鑫生态旅游开发有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	文化、体育和娱乐
45	西藏鹏鑫酒店管理有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
46	西藏启恒云巅人才发展管理有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
47	西藏鹏博建材股份有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	水泥制品制造
48	西藏万舜实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	批发业
49	拉萨市华宝商业房产运营有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
50	拉萨市城房二手房交易有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
51	拉萨市城铄实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	租赁和商务服务业
52	拉萨一品天下商业管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商业服务业
53	拉萨瑞启房地产开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业
54	西藏升航建材产业集团有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	金属结构制造
55	拉萨安泰新型环保建材开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	非金属矿物制品业
56	西藏畅航建筑材料有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	非金属矿物制品业
57	拉萨城投祁连山水泥有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	非金属矿物制品业
58	西藏升航商品混凝土股份有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	零售和批发业
59	拉萨纳龙建筑材料有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	零售和批发业
60	拉萨升邦环保涂料有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
61	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
62	西藏永利矿业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
63	四川科建工程质量检测有限公司	3	1	成都市	成都市	租赁和商业服务业
64	西藏吾羊实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
65	西藏中油城投石油销售有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	零售业
66	西藏鲲鹏实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑业
67	西藏鲲鹏泰智慧科技有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑装饰、装修和其他建筑业
68	西藏鲲鹏泰太阳能热力有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	电力、热力生产和供应业
69	西藏升航建材产业供应链有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	零售和批发业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
70	那曲市色尼区精鲲建材有限公司	3	1	那曲市	那曲市	零售和批发业
71	西藏航鑫金属制品有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
72	西藏升驰新型环保节能建材有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	零售和批发业
73	西藏北升房地产开发有限责任公司	3	1	那曲市	那曲市	房地产业
74	西藏锦丰建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	建筑业
75	拉萨城投节能建材股份有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	非金属矿物制品业
76	西藏领峰实业集团有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	物流、物业管理、房屋租赁
77	西藏领峰汇通商贸有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	超级市场零售
78	拉萨城投投资有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商务服务
79	西藏领峰木材经营管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	木材加工
80	西藏领峰铁器市场有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	物业管理、房屋租赁
81	西藏领峰汽车产业发展有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	二手车交易
82	拉萨城投机动车检测有限责任公司	3	1	拉萨市	拉萨市	汽车修理与维护
83	拉萨城投机动车驾驶员培训有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	驾驶员培训
84	西藏领峰工程机械市场有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	物业管理
85	西藏领峰智慧物流有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	道路运输业
86	西藏领峰农副产品经营管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	物业管理
87	西藏领峰田舍益家农副产品流通有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	批发和零售
88	西藏航龙钢铁物流有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商务代理代办服务
89	西藏美康虫草贸易有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	虫草的收购、销售
90	拉萨城投资产运营管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商务服务
91	西藏博瑞公共服务集团有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	公共设施管理
92	西藏博瑞环卫服务有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他清洁服务业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
93	拉萨净土水务有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他水的处理、利用与分配
94	拉萨市自来水公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他居民服务业
95	西藏红山药泉饮品有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他商务服务业
96	西藏熠能建筑工程有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他未列明建筑业
97	西藏启恒实业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	教育辅助服务
98	西藏启恒智慧停车管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	其他道路运输辅助活动
99	西藏领峰检验检测科技有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	软件和信息技术服务业
100	拉萨市地下管网经营管理有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	市政设施管理
101	西藏帅欣建设工程有限公司	4	1	拉萨市	拉萨市	建筑装饰、装修和其他建筑业
102	西藏玉拓健康咨询有限责任公司	3	1	拉萨市	拉萨市	商务服务业
103	西藏科安工程质量检测有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	科学研究与技术服务
104	西藏莲升实业有限责任公司	3	1	林芝市	林芝市	房屋建筑业
105	拉萨升峰建筑材料有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	制造业
106	重庆建域建筑工程有限公司	4	1	重庆市	重庆市	房屋建筑业
107	西藏鹏翼文化旅游产业有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	文化、体育和娱乐
108	拉萨市锦业房地产开发有限公司	3	1	拉萨市	拉萨市	房地产业

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额	取得方式
1	西藏鲲泰建设集团有限公司	935,000,000.00	100.00	100.00	935,000,000.00	1
2	西藏城市置业集团有限公司		100.00	100.00		1
3	西藏城融投资(集团)有限公司	341,639,259.74	100.00	100.00	341,639,259.74	1
4	拉萨城投项目管理有限公司		100.00	100.00		1
5	拉萨城投足球俱乐部有限责任公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
6	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额	取得方式
7	拉萨城投置业有限公司	5,000,000.00	51.00	51.00	2,550,000.00	1
8	拉萨市设计集团有限公司	5,460,000.00	100.00	100.00	5,460,000.00	2
9	四川川藏文化旅游开发有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
10	西藏鹏航建设工程有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	3
11	西藏圣城建设集团有限公司	58,861,449.00	100.00	100.00	58,861,449.00	2
12	西藏华勤建设工程有限公司	110,000,000.00	100.00	100.00	110,000,000.00	3
13	拉萨市城市建设工程有限公司	20,000,000.00	51.00	51.00	10,200,000.00	2
14	西藏东南绿建科技有限公司	2,200,000.00	60.00	60.00	1,000,000.00	1
15	西藏协恒建设工程有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	3
16	拉萨泰颐建筑工程有限公司	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	3
17	西藏万图建筑工程有限公司	60,000,000.00	100.00	100.00	85,600,000.00	3
18	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
19	拉萨永鑫文化旅游开发有限公司	296,500,000.00	100.00	100.00	296,500,000.00	1
20	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	1,400,000,000.00	100.00	100.00	1,400,000,000.00	3
21	西藏启恒教育管理有限公司	2,267,216.00	52.00	52.00	1,178,960.00	1
22	西藏嘉丰建材商贸有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
23	西藏顺联实业有限公司	10,000,000.00	51.00	51.00	5,000,000.00	1
24	西藏玉拓趣赞康养有限责任公司	12,000,000.00	100.00	100.00	12,000,000.00	1
25	拉萨市第三极民族特色商品展会管理有限公司	83,545,600.00	100.00	100.00	83,545,600.00	1
26	拉萨市城市房地产开发有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
27	林芝市城投房地产开发有限责任公司	27,761,289.00	51.00	51.00	27,761,289.00	1
28	拉萨市邦宁房地产开发有限公司	1,000,000.00	55.00	55.00		1
29	拉萨市城兴房地产开发有限公司	43,000,000.00	100.00	100.00	43,000,000.00	1
30	山南市恒泰房地产开发有限公司		100.00	100.00		1
31	拉萨置地投资开发有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	2
32	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	130,669,975.00	100.00	100.00	130,669,975.00	2

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额	取得方式
33	西藏一建司建筑工程有限公司	14,997,982.00	100.00	100.00	14,997,982.00	2
34	西藏二建司建筑工程有限公司	16,600,000.00	100.00	100.00	16,600,000.00	2
35	西藏三建司建筑工程有限公司	12,779,312.00	100.00	100.00	12,779,312.00	2
36	拉萨城投信息科技有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
37	西藏江旭实业开发有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00	148,965,480.00	3
38	西藏润锦物业服务有限公司		100.00	100.00		1
39	四川瑞新博建设工程有限公司		100.00	100.00		3
40	西藏吉达实业有限公司	500,000.00	51.00	51.00		1
41	西藏鲲鹏生态园林建设有限公司		51.00	51.00		1
42	西藏建锐建设有限公司		100.00	100.00		3
43	拉萨得民劳务有限公司	13,000,000.00	100.00	100.00	13,000,000.00	1
44	拉萨鹏鑫生态旅游开发有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
45	西藏鹏鑫酒店管理有限公司	12,800,000.00	100.00	100.00	12,800,000.00	1
46	西藏启恒云巅人才发展管理有限公司	10,000,000.00	70.00	70.00	10,000,000.00	2
47	西藏鹏博建材股份有限公司		51.00	51.00		1
48	西藏万舜实业有限公司	9,302,300.00	51.00	51.00	5,000,000.00	1
49	拉萨市华宝商业房产运营有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
50	拉萨市城房二手房交易有限公司	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
51	拉萨市城铄实业有限公司		51.00	51.00		1
52	拉萨一品天下商业管理有限公司	5,000,000.00	51.00	51.00	2,550,000.00	1
53	拉萨瑞启房地产开发有限公司		100.00	100.00		1
54	西藏升航建材产业集团有限公司	436,111,800.00	100.00	100.00	436,111,800.00	1
55	拉萨安泰新型环保建材开发有限公司	105,375,193.50	100.00	100.00	105,375,193.50	1
56	西藏畅航建筑材料有限公司	130,000,000.00	100.00	100.00	162,249,240.00	1
57	拉萨城投祁连山水泥有限公司	455,000,000.00	65.00	65.00	295,750,000.00	1
58	西藏升航商品混凝土股份有	42,000,000.00	55.00	55.00	23,100,000.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司					
59	拉萨纳龙建筑材料有限公司	80,909,100.00	55.00	55.00	44,500,005.00	1
60	拉萨升邦环保涂料有限公司	3,500,000.00	100.00	100.00	3,500,000.00	1
61	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	15,837,040.00	100.00	100.00	15,837,040.00	1
62	西藏永利矿业有限公司	25,000,000.00	100.00	100.00	36,800,000.00	3
63	四川科建工程质量检测有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	9,500,000.00	3
64	西藏吾羊实业有限公司	5,000,000.00	58.00	58.00	18,340,000.00	3
65	西藏中油城投石油销售有限公司	21,647,300.00	51.00	51.00	11,040,123.00	1
66	西藏鲲鹏实业有限公司	2,630,000.00	51.00	51.00	1,341,300.00	1
67	西藏鲲鹏智慧科技有限公司		100.00	100.00		1
68	西藏鲲鹏太阳能热力有限公司	2,300,000.00	51.00	51.00	2,000,000.00	1
69	西藏升航建材产业供应链有限公司	6,000,000.00	70.00	70.00	6,000,000.00	1
70	那曲市色尼区精鲲鹏建材有限公司	3,130,000.00	51.00	51.00	3,130,000.00	1
71	西藏航鑫金属制品有限公司		100.00	100.00	38,437,657.47	3
72	西藏升驰新型环保节能建材有限公司	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
73	西藏北升房地产开发有限责任公司		51.00	51.00		1
74	西藏锦丰建筑工程有限公司	110,000,000.00	100.00	100.00	110,000,000.00	1
75	拉萨城投节能建材股份有限公司	50,000,000.00	55.00	55.00	60,500,000.00	1
76	西藏领峰实业集团有限公司	995,000,000.00	100.00	100.00	995,000,000.00	1
77	西藏领峰汇通商贸有限公司	34,739,373.36	100.00	100.00	34,739,373.36	1
78	拉萨城投投资有限公司		91.91	91.91		1
79	西藏领峰木材经营管理有限公司	7,039,500.00	100.00	100.00	7,039,500.00	1
80	西藏领峰铁器市场有限公司	2,500,000.00	100.00	100.00	2,500,000.00	1
81	西藏领峰汽车产业发展有限公司	12,497,812.90	100.00	100.00	12,497,812.90	1
82	拉萨城投机动车检测有限责任公司	6,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000.00	1
83	拉萨城投机动车驾驶员培训有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额	取得方式
84	西藏领峰工程机械市场有限公司	3,840,000.00	100.00	100.00	3,840,000.00	1
85	西藏领峰智慧物流有限公司		100.00	100.00		1
86	西藏领峰农副产品经营管理 有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
87	西藏领峰田舍益家农副产品 流通有限公司	20,000,000.00	51.00	51.00	10,200,000.00	1
88	西藏航龙钢铁物流有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	248,000,000.00	3
89	西藏美康虫草贸易有限公司	10,000,000.00	51.00	51.00	233,704,605.03	3
90	拉萨城投资产运营管理有限 公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
91	西藏博瑞公共服务集团有限 公司	268,666,775.33	100.00	100.00	268,666,775.33	1
92	西藏博瑞环卫服务有限公司	15,763,380.00	100.00	100.00	87,756,409.42	2
93	拉萨净土水务有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
94	拉萨市自来水公司	90,408,714.62	100.00	100.00	90,408,714.62	3
95	西藏红山药泉饮品有限公司	2,400,000.00	50.83	50.83	2,400,000.00	1
96	西藏熠能建筑工程有限公司	182,016,369.05	100.00	100.00	182,016,369.05	3
97	西藏启恒实业有限公司	295,029,306.75	100.00	100.00	295,029,306.75	1
98	西藏启恒智慧停车管理有限 公司	12,500,000.00	100.00	100.00	12,500,000.00	1
99	西藏领峰检验检测科技有限 公司	2,500,000.00	100.00	100.00	2,500,000.00	1
100	拉萨市地下管网经营管理有 限公司	1,000,000.00	51.00	51.00	510,000.00	1
101	西藏帅欣建设工程有限公司		100.00	100.00	5,774,925.26	3
102	西藏玉拓健康咨询有限责任 公司	4,500,000.00	100.00	100.00	4,500,000.00	1
103	西藏科安工程质量检测有限 公司		100.00	100.00		1
104	西藏莲升实业有限责任公司		51.00	51.00		1
105	拉萨升峰建筑材料有限公司		51.00	51.00		1
106	重庆建域建筑工程有限公司		100.00	100.00		4
107	西藏鹏翼文化旅游产业有限 公司		89.88	89.88		1
108	拉萨市锦业房地产开发有限 公司		60.00	60.00		1

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。

2.取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	拉萨布达拉旅游文化集团有限公司	100.00	100.00	313,000,000.00	7,792,989,68.09	2	计划转出；详见注 1
2	堆龙德庆区城市建设投资经营有限责任公司	55.00	55.00	100,000,000.00	0.00	2	未实际控制，见注 2
3	拉萨创宏交通设施有限公司	51.00	51.00	10,000,000.00	0.00	3	未实际控制；详见注 3

注 1：根据 2023 年 3 月 6 日《关于拉萨布达拉旅游文化集团有限公司国有产权无偿划转的批复》（拉国资发【2023】4 号），将拉萨布达拉旅游文化集团有限公司（以下简称“布达拉集团”）全部国有产权自 2023 年 2 月 28 日起无偿划转至拉萨城投，资产以 2023 年 2 月 28 日清产核资结果为准。根据 2024 年 2 月 28 日拉萨市人民政府常务会议纪要（【2024】3 号）：研究市政府国资委《关于重组拉萨布达拉旅游文化集团有限公司的请示》，会议要求加快布达拉重组步伐，将布达拉集团从拉萨城投剥离。根据控制是持续的并非暂时性的，通常指 1 年以上（含 1 年）。由于布达拉集团纳入拉萨城投刚 1 年，目前拉萨市政府已在着手划出，考虑控制的持续性，本期未将布达拉集团纳入合并报表，在“其他非流动资产科目”列报。

注 2：堆龙德庆区城市建设投资经营有限责任公司 55.00% 股权实际由堆龙区政府出资缴纳，由堆龙德庆区龙腾国有资产投资运营有限公司管理，本集团不具有影响。

注 3：升航集团对拉萨创宏交通设施有限公司认缴出资 51%，因未实际出资，未参与公司实际经营，故未取得控制。

（三）重要非全资子公司情况

1.重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏升航商品混凝土股份有限公司	45.00	6,036,492.29		108,200,765.91
西藏万舜实业有限公司	49.00	1,692,480.97		10,639,383.28
西藏吉达实业有限公司	49.00	775,455.49		1,976,325.37
拉萨市城市建设工程有限公司	49.00	556,501.56		117,225,374.52
拉萨城投祁连山水泥有限公司	35.00	22,625,607.20		158,729,773.78

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
拉萨纳龙建筑材料有限公司	45.00	6,188,017.63	3,000,000.00	50,874,884.87

2.主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	西藏升航商品混凝土股份有限公司	西藏万舜实业有限公司	西藏升航商品混凝土股份有限公司	西藏万舜实业有限公司
流动资产	1,012,914,223.77	88,924,023.65	830,012,394.60	112,054,089.05
非流动资产	50,936,206.40	2,179,937.33	56,401,642.43	2,251,443.86
资产合计	1,063,850,430.17	91,103,960.98	886,414,037.03	114,305,532.91
流动负债	918,235,657.66	89,708,264.26	754,213,691.83	116,569,266.20
非流动负债				
负债合计	918,235,657.66	89,708,264.26	754,213,691.83	116,569,266.20
营业收入	254,007,694.92	27,805,769.61	115,617,965.08	67,583,834.18
净利润	13,414,427.31	3,659,430.01	7,825,827.60	-7,206,074.85
综合收益总额	13,414,427.31	3,659,430.01	7,825,827.60	-7,206,074.85
经营活动现金流量	25,383,578.11	-4,392,983.54	-11,937,006.47	3,192,449.88

(续表)

项 目	本年数		上年数	
	西藏吉达实业有限公司	拉萨市城市建设工程有限公司	西藏吉达实业有限公司	拉萨市城市建设工程有限公司
流动资产	30,535,911.32	2,179,889,459.18	21,927,124.30	2,273,822,900.35
非流动资产	70,515.76	912,576.70	289,952.64	1,148,243.97
资产合计	30,606,427.08	2,180,802,035.88	22,217,076.94	2,274,971,144.32
流动负债	27,093,518.17	1,904,196,034.54	20,286,730.25	2,000,572,507.04
非流动负债				
负债合计	27,093,518.17	1,904,196,034.54	20,286,730.25	2,000,572,507.04
营业收入	26,039,140.95	71,443,106.31	23,891,795.86	112,782,131.39
净利润	1,582,562.22	1,135,717.47	574,182.04	16,412,211.69
综合收益总额	1,582,562.22	1,135,717.47	574,182.04	16,412,211.69
经营活动现金流量	-6,784,869.62	-11,252,702.15	-8,747,450.11	-11,575,407.83

(续表)

项 目	本年数		上年数	
	拉萨城投祁连山水泥有限公司	拉萨纳龙建筑材料有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	拉萨纳龙建筑材料有限公司
流动资产	87,975,152.59	420,563,882.23	125,051,848.71	350,771,948.43
非流动资产	1,141,876,942.89	95,208,088.82	1,201,484,565.79	102,179,410.44
资产合计	1,229,852,095.48	515,771,971.05	1,326,536,414.50	452,951,358.87
流动负债	483,670,522.69	396,460,307.23	537,994,974.25	344,390,845.34
非流动负债	290,002,857.76		397,177,143.32	
负债合计	773,673,380.45	396,460,307.23	935,172,117.57	344,390,845.34
营业收入	493,265,836.08	191,274,649.08	270,267,280.24	100,428,079.76
净利润	64,644,592.00	13,751,150.29	-75,701,355.43	-19,448,178.02
综合收益总额	64,644,592.00	13,751,150.29	-75,701,355.43	-19,448,178.02
经营活动现金流量	105,890,559.13	-35,888,004.58	146,479,398.08	26,704,077.16

(四) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
西藏领峰汇通商贸有限公司	100.00	34,704,680.83	-34,692.53	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的主体：西藏圣锦工程咨询有限公司。

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
西藏圣锦工程咨询有限公司	拉萨市	专业技术服务	100.00	100.00	注销

八、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	127,103.61	4,432,815.34
银行存款	2,767,454,422.34	2,010,720,155.04
其他货币资金	27,398,812.13	4,467,353.72

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,794,980,338.08	2,019,620,324.10

2. 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金		3,166,185.57
履约保证金	228,997,621.68	189,529,820.69
冻结银行存款	68,467,739.07	9,945,997.13
其他	84,777,469.28	8,955,647.93
合 计	382,242,830.03	211,597,651.32

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,203,895.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资		34,203,895.18
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计		34,203,895.18

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,072,186.93	13,287,932.35
商业承兑票据		
合 计	16,072,186.93	13,287,932.35

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,663,264,260.74	810,783,330.40
1-2 年	630,968,521.38	1,345,533,854.32
2-3 年	683,290,685.18	1,810,126,893.74
3-4 年	597,144,413.07	990,263,089.53
4-5 年	480,718,785.00	45,643,681.72
5 年以上	99,690,932.45	94,518,103.35
小 计	4,155,077,597.82	5,096,868,953.06

减：坏账准备	444,261,653.24	379,953,103.53
合 计	3,710,815,944.58	4,716,915,849.53

2.应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,383,060.57	0.59	24,383,060.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,130,694,537.25	99.41	419,878,592.67	10.16	3,710,815,944.58
其中：账龄组合	1,716,861,811.86	41.32	254,768,349.90	14.84	1,462,093,461.96
特殊信用组合	2,413,832,725.39	58.09	165,110,242.77	6.84	2,248,722,482.62
合 计	4,155,077,597.82	100.00	444,261,653.24	10.69	3,710,815,944.58

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,333,060.57	0.48	24,333,060.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,072,535,892.49	99.52	355,620,042.96	7.01	4,716,915,849.53
其中：账龄组合	1,735,519,231.38	34.05	355,620,042.96	20.49	1,379,899,188.42
特殊信用组合	3,337,016,661.11	65.47			3,337,016,661.11
合 计	5,096,868,953.06	100.00	379,953,103.53	7.45	4,716,915,849.53

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
西藏良聿建材有限公司	1,967,176.73	1,967,176.73	100.00	对方单位已注销
西藏盛满祥建筑建材有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	对方单位已注销
西藏朗赛经贸有限责任公司	22,365,883.84	22,365,883.84	100.00	无法收回
合计	24,383,060.57	24,383,060.57	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	948,455,580.29	55.24	26,709,814.89	534,419,366.25	30.79	
1至2年	267,098,148.81	15.56	26,709,814.89	561,960,911.00	32.38	59,776,208.14

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	279,859,640.88	16.30	83,957,892.23	266,401,792.78	15.35	93,845,165.05
3 至 4 年	132,675,447.00	7.73	66,337,723.52	334,731,430.26	19.29	167,365,715.13
4 至 5 年	55,050,378.04	3.21	44,040,302.42	16,863,882.27	0.97	13,491,105.82
5 年以上	33,722,616.84	1.96	33,722,616.84	21,141,848.82	1.22	21,141,848.82
合计	1,716,861,811.86	100.00	254,768,349.90	1,735,519,231.38	100.00	355,620,042.96

②特殊信用组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用组合	2,413,832,725.39	6.84	165,110,242.77	3,337,016,661.11		
合计	2,413,832,725.39	6.84	165,110,242.77	3,337,016,661.11		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中交一公局第二工程有限公司	256,270,466.99	6.17	114,945,524.52
中交一公局集团有限公司	253,098,192.54	6.09	18,471,242.68
拉萨纳木措景区保护开发有限公司	209,680,000.00	5.05	
拉萨市交通运输局	207,588,775.12	5.00	207,588.78
西藏神力实业集团有限公司	165,981,718.00	3.99	165,981.72
合 计	1,092,619,152.65	26.30	133,790,337.70

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	318,806,577.42	26.31	1,168,512,781.15	57.23
1-2 年	128,953,080.75	10.64	518,093,065.05	25.38
2-3 年	409,090,127.68	33.76	245,381,999.56	12.02
3 年以上	355,035,005.24	29.29	109,679,280.80	5.37
小 计	1,211,884,791.09	100.00	2,041,667,126.56	100.00
减: 坏账准备				
合 计	1,211,884,791.09	100.00	2,041,667,126.56	100.00

2.账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
四川黑龙滩长岛国际旅游有限公司	非关联方	88,813,449.06	3-4 年	未达到结算条件	7.33
江阳建设集团有限公司	非关联方	46,000,000.00	1-3 年	未达到结算条件	3.80
四川世纪联城建材有限公司	非关联方	35,660,338.41	1-2 年	未达到结算条件	2.94
四川宏思裕建设工程有限公司	非关联方	29,066,092.34	3-4 年	未达到结算条件	2.40
江苏启安建设集团有限公司	非关联方	27,500,000.00	5 年以上	未达到结算条件	2.27
西藏朗赛经贸有限责任公司	非关联方	25,000,000.00	3-4 年	未达到结算条件	2.06
西藏圣邦新材料科技有限公司	非关联方	24,928,557.32	2-3 年	未达到结算条件	2.06
西藏佳成建筑劳务有限公司	非关联方	17,908,768.82	5 年以上	未达到结算条件	1.48
西藏欢缘厚晶实业有限公司	非关联方	15,814,286.84	1-2 年	未达到结算条件	1.30
陕西少华建筑工程有限公司西藏分公司	非关联方	11,500,000.00	5 年以上	未达到结算条件	0.95
合计		322,191,492.79			26.59

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
四川黑龙滩长岛国际旅游有限公司	非关联方	88,813,449.06	未达到结算条件	7.33
西藏盛云天禾实业有限公司	非关联方	51,596,515.33	未达到结算条件	4.26
江阳建设集团有限公司	非关联方	46,000,000.00	未达到结算条件	3.80
四川世纪联城建材有限公司	非关联方	37,057,201.47	未达到结算条件	3.06
西藏城发节能建材股份有限公司	非关联方	33,000,000.00	未达到结算条件	2.72
合计		256,467,165.86		21.17

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,040,433,455.13	2,813,122,986.97
合计	6,040,433,455.13	2,813,122,986.97

1.按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,019,001,756.07	1,512,944,118.73

账 龄	期末余额	期初余额
1-2 年	224,258,088.86	499,548,521.36
2-3 年	426,971,427.16	313,132,543.16
3-4 年	247,924,305.71	146,726,114.83
4-5 年	146,726,114.83	43,850,667.32
5 年以上	98,391,107.48	414,710,452.58
小 计	6,163,272,800.11	2,930,912,417.98
减：坏账准备	122,839,344.98	117,789,431.01
合 计	6,040,433,455.13	2,813,122,986.97

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				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款项	3,099,423.88	0.05	3,099,423.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,160,173,376.23	99.95	119,739,921.10	1.94	6,040,433,455.13
其中：账龄组合	209,904,305.85	3.41	79,732,558.47	37.99	130,171,747.38
特殊信用组合	5,950,269,070.38	96.54	40,007,362.63	0.67	5,910,261,707.75
合 计	6,163,272,800.11	100.00	122,839,344.98	1.99	6,040,433,455.13

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,090,472.87	0.07	2,090,472.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,928,821,945.11	99.93	115,698,958.14	3.95	2,813,122,986.97
其中：账龄组合	693,607,137.05	23.67	115,698,958.14	16.68	577,908,178.91
特殊信用组合	2,235,214,808.06	76.26			2,235,214,808.06
合 计	2,930,912,417.98	100.00	117,789,431.01	4.02	2,813,122,986.97

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川世纪远景商业管理有限公司	2,090,472.87	2,090,472.87	100.00	对方破产
四川国策环保工程股份有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	单位已注销
拉萨城祥瑞二手车市场管理有限公司	208,951.01	208,951.01	100.00	单位已注销
合 计	3,099,423.88	3,099,423.88	100.00	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	90,305,476.66	43.03		325,803,413.32	46.97	
1 至 2 年	11,222,393.06	5.35	1,122,239.32	205,112,699.24	29.57	20,511,269.92
2 至 3 年	19,214,352.21	9.15	5,764,305.66	79,198,090.74	11.42	23,759,427.12
3 至 4 年	23,640,105.21	11.26	11,817,940.62	22,526,425.26	3.25	11,263,212.64
4 至 5 年	22,486,425.26	10.71	17,992,519.42	4,007,300.19	0.58	3,205,840.16
5 年以上	43,035,553.45	20.50	43,035,553.45	56,959,208.30	8.21	56,959,208.30
合 计	209,904,305.85	100.00	79,732,558.47	693,607,137.05	100.00	115,698,958.14

(3) 按特殊信用组合分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用组合	5,950,269,070.38	0.67	40,007,362.63	2,235,214,808.06		
合 计	5,950,269,070.38	0.67	40,007,362.63	2,235,214,808.06		

3.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)	
期初余额		115,698,958.14	2,090,472.87	117,789,431.01
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		9,370,962.96	1,008,951.01	10,379,913.97
本年转回				
本年转销				
本年核销		-5,330,000.00		-5,330,000.00
其他变动				
期末余额		119,739,921.10	3,099,423.88	122,839,344.98

4 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行核销的程序	是否因关联交易产生
深圳市万盛宏达建材有限公司	往来款	5,330,000.00	对方单位已注销、无法收回	会议决议	否
合计		5,330,000.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
达孜区国土局	退地款	340,000,000.00	1 年以内	5.52	340,000.00
拉萨市自然资源局	保证金	218,775,700.00	2-3 年	3.55	218,775.70
西藏珠穆朗玛集团有限公司	往来款	180,000,000.00	2-3 年、3-4 年	2.92	28,180,000.00
西安建工绿色建筑集团有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	0.81	
拉萨市堆龙德庆区净土产业投资开发有限公司	往来款	35,000,000.00	1-2 年	0.57	3,500,000.00
合计		823,775,700.00		13.37	32,238,775.70

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	127,196,221.77		127,196,221.77
自制半成品及在产品	22,977,643,799.83		22,977,643,799.83
其中：开发成本	22,953,428,360.67		22,953,428,360.67
库存商品（产成品）	7,416,052,140.35	1,236,678.31	7,414,815,462.04
其中：开发产品	7,143,825,506.85		7,143,825,506.85
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,466,573.09	314,238.61	7,152,334.48
合同履约成本	83,020,387.86		83,020,387.86
消耗性生物资产	49,470,822.49		49,470,822.49
其他	86,590,122.13		86,590,122.13
合计	30,747,440,067.52	1,550,916.92	30,745,889,150.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	165,632,525.41		165,632,525.41
自制半成品及在产品	20,250,762,880.78		20,250,762,880.78
其中：开发成本	20,248,172,687.25		20,248,172,687.25
库存商品（产成品）	5,038,925,174.12	2,306,147.80	5,036,619,026.32
其中：开发产品	4,754,727,005.55		4,754,727,005.55

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	16,057,061.72	314,238.61	15,742,823.11
合同履约成本	510,441,350.33		510,441,350.33
消耗性生物资产	46,121,853.42		46,121,853.42
其他	1,354,511.68		1,354,511.68
合计	26,029,295,357.46	2,620,386.41	26,026,674,971.05

(八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府代建	1,476,082,973.34		1,476,082,973.34	5,079,116,102.08		5,079,116,102.08
已完工未结算	4,255,145,508.39		4,255,145,508.39	3,827,810,086.14		3,827,810,086.14
未完工未结算	3,419,345,291.62		3,419,345,291.62	4,148,673,617.94		4,148,673,617.94
材料款	33,238,113.36		33,238,113.36	55,082,882.30		55,082,882.30
合计	9,183,811,886.71		9,183,811,886.71	13,110,682,688.46		13,110,682,688.46

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额/增值税留抵税额	1,376,220,834.03	1,159,349,338.85
预交税金	440,300,884.19	340,097,494.14
其他	85,364.24	155,856.34
合计	1,816,607,082.46	1,499,602,689.33

(十) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债						
央行债券						
金融债券						
企业债券						
其他	49,364,383.56		49,364,383.56			
合计	49,364,383.56		49,364,383.56			

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	838,973,202.28	46,274,501.42	15,040,805.89	870,206,897.81
小计	838,973,202.28	46,274,501.42	15,040,805.89	870,206,897.81
减：长期股权投资减值准备				
合计	838,973,202.28	46,274,501.42	15,040,805.89	870,206,897.81

2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业	838,973,202.28	2,083,300.00		33,500,395.53			4,350,000.00			870,206,897.81
西藏幸福家园投资建设集团有限公司	583,451,117.17			43,819,391.60			4,350,000.00			622,920,508.77
拉萨城投物流有限公司	149,575,290.59			-1,689,761.05						147,885,529.54
西藏保利久联民爆器材发展有限公司	17,586,397.55			-517,446.58						17,068,950.97
西藏玉拓雄巴拉曲医院管理有限公司	6,258,070.38			16,446.75						6,274,517.13
西藏阜康肿瘤医院有限公司	79,706,328.21			-8,068,614.65						71,637,713.56
拉萨市污水处理基础设施建设运营有限公司		2,083,300.00		355,363.07						2,438,663.07
西藏润安融创物业服务服务有限公司										
西藏赛唐文化发展有限责任公司	2,395,998.38			-414,983.61						1,981,014.77
合计	838,973,202.28	2,083,300.00		33,500,395.53			4,350,000.00			870,206,897.81

3.重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数	上年数
	西藏幸福家园投资建设集团 有限公司	西藏幸福家园投资建设集团 有限公司
流动资产	2,550,007,889.80	2,436,675,635.63
非流动资产	399,641,214.78	483,765,251.39
资产合计	2,949,649,104.58	2,920,440,887.02
流动负债	75,095,680.62	15,835,998.63
非流动负债	695,071,801.53	850,444,596.79
负债合计	770,167,482.15	866,280,595.42
净资产	2,179,481,622.43	2,054,160,291.60
按持股比例计算的净资产份额	622,920,508.77	589,808,990.37
调整事项		-6,357,873.20
对联营企业权益投资的账面价值	622,920,508.77	583,451,117.17
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	84,197,268.88	1,133,077.97
净利润	66,459,552.36	12,020,610.14
其他综合收益		
综合收益总额	66,459,552.36	12,020,610.14
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(十二) 其他权益工具投资**1.其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
拉萨净土实业投资开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西藏开发控股有限公司	39,575,000.00	39,575,000.00
西藏堆龙民泰村镇银行股份有限公司	11,448,298.91	10,000,000.00
合计	61,023,298.91	59,575,000.00

注：根据 2014 年 7 月 11 日西藏自治区财政厅《西藏自治区财政厅关于瑞吉酒店项目有关事项的批复》（藏财企字〔2014〕61 号），本集团持有的西藏开发控股有限公司 5%的股权由西藏圣康投资有限公司代持。

2.年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
拉萨净土实业投资开发有限公司					非交易性权益工具投资	
西藏开发控股有限公司					非交易性权益工具投资	
西藏堆龙民泰村镇银行股份有限公司	400,000.00	1,448,298.91			非交易性权益工具投资	
合计	400,000.00	1,448,298.91				

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拉萨市亿城生态项目管理有限责任公司	2,000,000.00		604,270.67	1,395,729.33
合计	2,000,000.00		604,270.67	1,395,729.33

(十四) 投资性房地产（公允价值计量模式的投资性房地产）

项目	期初公允价值	本期增加额		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	23,864,814,819.92		3,319,711,528.56	
其中：房屋、建筑物	20,995,058,104.42		3,319,711,528.56	
土地使用权	2,869,756,715.50			
二、公允价值变动合计	5,495,343,774.52		-664,174.77	66,138,706.87
其中：房屋、建筑物	5,194,666,409.52		-664,174.77	126,281,100.37
土地使用权	300,677,365.00			-60,142,393.50
三、投资性房地产账面价值合计	29,360,158,594.44			
其中：房屋、建筑物	26,189,724,513.94			
土地使用权	3,170,434,080.50			

(续)

项目	本期减少额		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	814,486,375.14	5,842,988,006.02	20,527,051,967.32
其中：房屋、建筑物	114,801,375.14	3,689,596,610.52	20,510,371,647.32
土地使用权	699,685,000.00	2,153,391,395.50	16,680,320.00
二、公允价值变动合计	90,427,700.00	1,015,112,879.22	4,455,277,727.40
其中：房屋、建筑物		868,905,287.72	4,451,378,047.40
土地使用权	90,427,700.00	146,207,591.50	3,899,680.00
三、投资性房地产账面价值合计			24,982,329,694.72
其中：房屋、建筑物			24,961,749,694.72

项目	本期减少额		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
土地使用权			20,580,000.00

(十五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,323,951,714.15	2,669,998,467.71
固定资产清理	100.00	424,364.54
合计	12,323,951,814.15	2,670,422,832.25

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	3,529,249,577.93	10,393,049,938.76	462,211,268.54	13,460,088,248.15
其中：房屋及建筑物	2,228,807,716.68	10,352,133,554.23	452,264,639.48	12,128,676,631.43
机器设备	978,154,302.95	18,998,686.50	1,875,245.17	995,277,744.28
运输工具	171,360,360.20	14,751,399.17	697,631.95	185,414,127.42
电子设备	100,861,476.22	4,356,903.96	6,501,732.78	98,716,647.40
办公设备	16,984,023.61	1,248,729.17	754,668.45	17,478,084.33
酒店业家具	3,016,614.58	26,874.34		3,043,488.92
其他	30,065,083.69	1,533,791.39	117,350.71	31,481,524.37
累计折旧合计	859,251,110.22	303,536,084.56	26,650,660.78	1,136,136,534.00
其中：房屋及建筑物	295,255,633.98	194,206,221.27	16,661,905.52	472,799,949.73
机器设备	333,794,315.27	67,444,627.34	2,758,521.95	398,480,420.66
运输工具	136,105,574.69	26,078,263.68	818,039.43	161,365,798.94
电子设备	77,514,834.02	10,399,803.77	5,698,882.84	82,215,754.95
办公设备	9,101,988.63	3,478,311.09	650,536.90	11,929,762.82
酒店业家具	2,092,015.93	371,359.09		2,463,375.02
其他	5,386,747.70	1,557,498.32	62,774.14	6,881,471.88
固定资产净值合计	2,669,998,467.71			12,323,951,714.15
其中：房屋及建筑物	1,933,552,082.70			11,655,876,681.70
机器设备	644,359,987.68			596,797,323.62
运输工具	35,254,785.51			24,048,328.48
电子设备	23,346,642.20			16,500,892.45
办公设备	7,882,034.98			5,548,321.51
酒店业家具	924,598.65			580,113.90
其他	24,678,335.99			24,600,052.49
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值	2,669,998,467.71			12,323,951,714.15
其中：房屋及建筑物	1,933,552,082.70			11,655,876,681.70
机器设备	644,359,987.68			596,797,323.62
运输工具	35,254,785.51			24,048,328.48
电子设备	23,346,642.20			16,500,892.45
办公设备	7,882,034.98			5,548,321.51
酒店业家具	924,598.65			580,113.90
其他	24,678,335.99			24,600,052.49

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公设备	100.00	424,364.54	尚未处置
合计	100.00	424,364.54	

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,640,178.80	7,826,404,070.66
工程物资	3,922,163.82	3,922,163.82
合计	108,562,342.62	7,830,326,234.48

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能-生产厂房				15,587,607.72		15,587,607.72
精鲲建材-达萨乡四村砂石厂-材料费用				1,070,000.00		1,070,000.00
精鲲建材-南部商混站-材料费用				80,000.00		80,000.00
精鲲建材-达萨乡四村砂石厂-机器设备				1,281,358.05		1,281,358.05
精鲲建材-南部商混站-机器设备				253,355.00		253,355.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精鲲建材-达萨乡四村砂石厂-房屋建筑物				462,000.00		462,000.00
精鲲建材-南部商混站-房屋建筑物				520,193.74		520,193.74
精鲲建材-达萨乡四村砂石厂-其他费用				150,000.00		150,000.00
精鲲建材-南部商混站-其他费用				80,000.00		80,000.00
中油城投-拉萨教育城加油站	640,326.88	640,326.88		640,326.88		640,326.88
中油城投-尊木采村新建加油站	4,716.98	4,716.98		4,716.98		4,716.98
中油城投-西嘎路加油站	5,808.41	5,808.41		5,808.41		5,808.41
中油城投-金珠西路加油站	4,223.47	4,223.47		4,223.47		4,223.47
中油城投-滨河路加油站	7,084.08	7,084.08		7,084.08		7,084.08
商混-老站料仓				368,953.83		368,953.83
水泥-绿色矿山及搬迁户	23,392,660.26		23,392,660.26	26,213,627.54		26,213,627.54
鲲同-油罐厂房项目				2,000,786.30		2,000,786.30
工程物资				180,233.00		180,233.00
领峰-智慧物流园项目				2,945,805,945.37		2,945,805,945.37
领峰-东嘎农副产品批发市场水产、肉类、冷链项目				64,096,980.38		64,096,980.38
领峰-拉萨城投汽车产业园区汽贸城项目				147,812,711.69		147,812,711.69
领峰-拉萨城投机动车检测项目				77,801.79		77,801.79

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
领峰-木材交易市场建设				59,966,209.18		59,966,209.18
领峰-erp 系统	450,227.73		450,227.73			
农副产品-原交警支队地块项目	638,326.30		638,326.30	638,326.30		638,326.30
资产运营-八廓商城一期				8,548,224.26		8,548,224.26
博瑞公共-拉萨市生活垃圾填埋场二期工程				17,153,849.00		17,153,849.00
博瑞公共-拉萨市智慧路灯项目				20,476,870.83		20,476,870.83
博瑞公共-指挥调度中心				204,864.23		204,864.23
博瑞公共-拉萨市隔离护栏改造升级项目				10,036,502.47		10,036,502.47
博瑞公共-城市基础设施综合管理平台建设项目				34,633,483.16		34,633,483.16
博瑞公共-纳金地表水厂实验室设备采购安装项目				12,733,228.18		12,733,228.18
纳金地表水厂				1,035,531,566.54		1,035,531,566.54
启恒实业-河坝林公园、停车场				113,630,725.01		113,630,725.01
启恒实业-五个停车场项目				283,224,901.64		283,224,901.64
启恒实业-八中地下停车场				109,302,438.63		109,302,438.63
启恒实业-原文化局地下停车场				18,154,420.32		18,154,420.32
启恒实业-实验小学地下停车场				95,165,301.97		95,165,301.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启恒实业-神湖酒店地下停车场				60,694,548.77		60,694,548.77
启恒实业-宇拓路17号地下停车场				27,585,296.63		27,585,296.63
启恒实业-拉萨市第九小学	72,729,614.63		72,729,614.63	58,630,846.25		58,630,846.25
启恒实业-色拉路（市政养护处）地下停车场				70,296.64		70,296.64
启恒实业-幸福家园西侧地下停车场				107,469.59		107,469.59
启恒实业-市人民医院地下停车场				12,735.85		12,735.85
启恒实业-青少年宫地下停车场				34,051,671.80		34,051,671.80
启恒实业-东郊民航临时停车场				129,237.72		129,237.72
启恒实业-曲米路立体停车场				1,903,017.09		1,903,017.09
启恒实业-市委地下停车场				1,058,065.91		1,058,065.91
启恒实业-监控安防设备				1,602,960.87		1,602,960.87
启恒实业-滨河体育公园				69,116,602.28		69,116,602.28
启恒实业-启恒云巅人才发展中心				73,394,495.20		73,394,495.20
洁达环卫-环卫东郊建设项目	2,738,300.00		2,738,300.00	2,738,300.00		2,738,300.00
置业母公司-曲米路公园电梯设备采购安装工程				396,578.19		396,578.19
置业母公司-西藏美食街				809,223.30		809,223.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
置业母公司-四个公租房及高海拔搬迁工程装修项目				29,225,923.27		29,225,923.27
置业母公司-交通银行装修项目(6号地1层、22层、23层)				6,825,688.05		6,825,688.05
置业母公司-1号馆第三极欢乐世界游乐园消防改造工程				1,713,337.53		1,713,337.53
置业母公司-拉萨城投2018年地产16#、17#项目高海拔搬迁居民供暖工程				2,171,060.57		2,171,060.57
圣地天堂-拉萨城投东城12号地块开发项目(御澜湾)				739,367,928.60		739,367,928.60
圣地天堂-洲际大饭店-中央空调采购安装	4,691,049.88		4,691,049.88			
鹏矗文化-北城商业综合体				1,126,943.30		1,126,943.30
鹏矗文化-慈觉林项目				23,679.25		23,679.25
鹏矗文化-冰河公园				406,439.02		406,439.02
鹏矗文化-西藏文化艺术创作园				11,320.75		11,320.75
生态旅游-南山公园灯光艺术节灯展制作费				1,238,150.00		1,238,150.00
鹏矗酒店-会展中心二号馆西面二楼装修设计费				71,442.00		71,442.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹏矗酒店-拉萨万达文化酒店				4,133,333.36		4,133,333.36
则名文化-策展设计费				1,390,500.00		1,390,500.00
则名文化-雕塑项目制作费				202,500.00		202,500.00
则名文化-藏式实木雕刻工程费				425,388.39		425,388.39
则名文化-藏族传统彩绘工程款				342,484.72		342,484.72
则名文化-临展项目美工制作费				259,677.00		259,677.00
玉拓医疗-黑龙滩 C 户型房屋				120,761.56		120,761.56
永矗文化-象雄美朵文化旅游小镇一期项目				880,511,959.27		880,511,959.27
足球俱乐部-林芝体育场				4,825,079.48		4,825,079.48
东南绿建-一期厂房建设项目	3,049,793.00	3,049,793.00		3,049,793.00		3,049,793.00
本部-拉萨市管网改造和智慧水务项目				750,937,073.82		750,937,073.82
本部-拉萨智慧城市运行指挥中心建设项目				6,034,482.79		6,034,482.79
本部-慈觉林跨河燃气管道修复改造工程				25,229,003.61		25,229,003.61
本部-拉萨城投数字化协同平台(OA)项目				1,826,979.28		1,826,979.28
项目物资				6,527,170.00		6,527,170.00
合计	108,352,131.62	3,711,952.82	104,640,178.80	7,826,404,070.66		7,826,404,070.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
领峰-智慧物流园项目	2,945,805,945.37	125,138,941.09	3,070,944,886.46		
纳金地地表水厂	1,035,531,566.54		1,035,531,566.54		
启恒实业-河坝林公园、停车场	113,630,725.01		113,630,725.01		
启恒实业-五个停车场项目	283,224,901.64		283,224,901.64		
启恒实业-八中地下停车场	109,302,438.63		109,302,438.63		
启恒实业-实验小学地下停车场	95,165,301.97		95,165,301.97		
圣地天堂-洲际大饭店-B1、B2 栋	755,444,558.77	2,115,559.21	119,963,940.98	637,596,177.00	
永矗文化-象雄美朵文化旅游小镇一期项目	880,511,959.27	36,483,692.11	916,995,651.38		
母公司-拉萨市管网改造和智慧水务项目	750,937,073.82			750,937,073.82	
合计	6,969,554,471.02	163,738,192.41	5,744,759,412.61	1,388,533,250.82	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	3,922,163.82	3,922,163.82
专用设备		
合计	3,922,163.82	3,922,163.82

(十七) 生产性生物资产（成本计量）

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
种植业	34,639.80		11,546.60	23,093.20
其中：种植及养护	34,639.80		11,546.60	23,093.20
畜牧养殖业	1,698,516.24		553,572.08	1,144,944.16
其中：牦牛	415,140.00		138,380.00	276,760.00
马匹	1,283,376.24		415,192.08	868,184.16
合计	1,733,156.04		565,118.68	1,168,037.36

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	128,592,408.33		10,943,589.60	117,648,818.73
其中：土地	44,123,000.08			44,123,000.08
房屋及建筑物	73,505,620.25			73,505,620.25
机器设备	10,963,788.00		10,943,589.60	20,198.40
累计折旧合计	72,270,520.03	3,600,555.50	10,396,410.00	65,474,665.53
其中：土地	3,040,666.52	2,240,821.07		5,281,487.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	58,828,225.59	1,357,035.74		60,185,261.33
机器设备	10,401,627.92	2,698.69	10,396,410.00	7,916.61
账面净值合计	56,321,888.30			52,174,153.20
其中：土地	41,082,333.56			38,841,512.49
房屋及建筑物	14,677,394.66			13,320,358.92
机器设备	562,160.08			12,281.79
减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
账面价值合计	56,321,888.30			52,174,153.20
其中：土地	41,082,333.56			38,841,512.49
房屋及建筑物	14,677,394.66			13,320,358.92
机器设备	562,160.08			12,281.79

(十九) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	2,192,678,368.24	1,430,799,463.97	909,255,572.41	2,714,222,259.80
其中：软件	41,175,650.34	5,587,740.61	304,795.59	46,458,595.36
土地使用权	1,854,689,385.03	1,382,494,742.36	870,950,776.82	2,366,233,350.57
专利权	107,121,469.71			107,121,469.71
非专利技术	48,052,282.16			48,052,282.16
商标权	22,600.00			22,600.00
著作权				
特许权	141,616,981.00	42,716,981.00	38,000,000.00	146,333,962.00
累计摊销合计	178,153,259.62	41,610,476.99	31,449,719.48	188,314,017.13
其中：软件	21,461,310.37	5,890,959.96		27,352,270.33
土地使用权	112,017,714.09	19,164,667.69	31,449,719.48	99,732,662.30
专利权	16,318,428.78	4,604,559.62		20,922,988.40
非专利技术	20,129,639.41	4,771,093.28		24,900,732.69
商标权	5,092.54	2,260.68		7,353.22
著作权				
特许权	8,221,074.43	7,176,935.76		15,398,010.19
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
账面价值合计	2,014,525,108.62			2,525,908,242.67
其中：软件	19,714,339.97			19,106,325.03
土地使用权	1,742,671,670.94			2,266,500,688.27
专利权	90,803,040.93			86,198,481.31
非专利技术	27,922,642.75			23,151,549.47
商标权	17,507.46			15,246.78
著作权				
特许权	133,395,906.57			130,935,951.81

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吾羊实业-火山岩开采开发项目	2,138,091.98	617,812.70		2,755,904.68
合计	2,138,091.98	617,812.70		2,755,904.68

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西藏帅欣建设工程有限公司	5,774,925.26					5,774,925.26
西藏万图建筑工程有限公司	25,600,000.00					25,600,000.00
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	12,224,369.11					12,224,369.11
西藏吾羊实业有限公司	22,197,162.49					22,197,162.49
四川科建工程质量检测有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00
西藏航鑫金属制品有限公司	38,437,657.47					38,437,657.47
西藏永利矿业有限公司	20,582,074.28					20,582,074.28
西藏美康虫草贸易有限公司	130,640,715.15					130,640,715.15
西藏航龙钢铁物流有限公司	153,951,756.46					153,951,756.46
西藏圣锦工程咨询有限公司	837,634.21				837,634.21	
合计	415,746,294.43				837,634.21	414,908,660.22

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川科建工程质量检测有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00
合计	5,500,000.00					5,500,000.00

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
城投机动车-场地改造	399,495.30		108,960.00		290,535.30
机动车检测-检测平台接入费	183,386.76		23,919.96		159,466.80
铁器市场屋面防水维修项目款	2,075,622.89		449,718.35		1,625,904.54
领峰汽车-餐厅	349,279.77		20,545.92		328,733.85
领峰汽车-装修场地改造	18,749.95		5,000.04		13,749.91
驾考中心-电缆电线改造	636,798.23	327,277.67	212,682.60		751,393.30
领峰木材-木材市场东区围栏施工项目	111,805.56		53,070.70		58,734.86
领峰木材-水磅房维护维修	88,464.41		40,440.82		48,023.59
领峰木材-消防改造	2,034,118.60		350,563.17		1,683,555.43
资产运营-八廓商城综合维修工程	9,166,500.16	4,946,814.92	4,442,464.80		9,670,850.28
农副产品-市场改造	2,320,085.40		2,320,085.40		
资产运营-八廓商城一期		9,098,682.98			9,098,682.98
城投本部-统建小区维修	27,249.70		27,249.70		
城投本部-新藏大围墙维修	13,489.88		13,489.88		
城投本部-拉萨城投会议中心改造	340,031.57		340,031.57		
城投本部-深圳华大基因科技有限公司柳梧办公场所改造项目工程款	2,439,825.69		902,246.79		1,537,578.90
城投本部-会展中心工程款	1,822,236.29		688,656.46		1,133,579.83
城投本部-总公司 3 号楼一二层改造工程款	67,727.17		67,727.17		
城投本部-总公司 4 号楼一二层改造工程款	604,895.26		604,895.26		

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
城投本部-盈泰融资租赁手续费	9,779,245.32		802,460.02		8,976,785.30
城投本部-总公司三楼过道会议室装饰工程项目	214,478.70		102,949.77		111,528.93
城投本部-城投九楼钢结构装饰工程项目	1,736,746.20		833,638.18		903,108.02
城投本部-东郊写字楼装修工程项目	38,744,693.89		5,579,402.00		33,165,291.89
城投本部-综合楼1#、2#楼装修款	7,117,184.17		3,050,221.79		4,066,962.38
城投本部-拉萨城投大厦消防维修项目施工费	555,360.29		555,360.29		
城投本部-保理服务费		7,500,000.00	125,000.00		7,375,000.00
智慧停车-停车场栏杆费	305,512.78		38,189.16		267,323.62
博瑞公共-服务费	2,375,108.00		1,900,110.00		474,998.00
博瑞公共-联合租赁手续费	249,724.00		199,788.00		49,936.00
博瑞母公司-指挥调度中心技防安全设施软件服务采购费		226,415.08			226,415.08
启恒实业-市人民医院院内停车场管理运营费		28,486,700.00	712,167.48		27,774,532.52
设计-手机版官方网站建设项目尾款	5,280.49		5,280.49		
设计-官方网站建设项目(电脑版)尾款	3,300.42		3,300.42		
设计-拉萨市设计院会议室、办公楼等装修改造费用	60,751.72		60,751.72		
设计-青海研究中心办公室室内装修费用	16,941.37		11,958.67		4,982.70
设计-青海研究中心定制书柜费用	16,608.70		11,072.49		5,536.21
设计-2#、3#楼改造项目百叶窗、电动天棚帘费用	5,445.55		3,630.36		1,815.19
设计-2#、3#楼改造项目2#楼一楼定制书柜费用	9,200.02		6,133.33		3,066.69
设计-院办公楼企业文化墙制作费用	49,504.86		33,003.30		16,501.56

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设计-共享中心地板、电灯费用	10,120.61		6,391.93		3,728.68
设计-2#、3#办公区及生活基地装修改造费用	381,162.68		190,581.48		190,581.20
鲲泰集团-装修费	950,553.11		950,553.11		
鲲泰集团-亮化工程	138,849.20		138,849.20		
嘉丰建材-会费	670.45		670.45		
圣地园林-苗木死亡费	21,347,771.05		21,347,771.05		
圣地园林-员工食堂及职工之家装修费	44,628.62		44,628.62		
鲲泰集团-会议室改造项目		536,107.48	107,221.21		428,886.27
鲲泰集团-建设大厦装修项目		1,070,573.94	142,743.20		927,830.74
鲲泰集团-房产大厦装饰项目		11,566,513.31	192,775.22		11,373,738.09
玉拓医疗-装饰装修施工费	796,956.31		151,801.20		645,155.11
永矗文化-绿化养护费	1,074,213.84		1,074,213.84		
永矗文化-实景剧编剧、音乐制作、导演团队相关费用	160,891.16		160,891.16		
永矗文化-三维展示片费用	66,007.50		66,007.50		
永矗文化-导视系统制作费	74,257.36		74,257.36		
永矗文化-广告服务活动执行费	37,736.99		37,736.99		
永矗文化-沙盘制作费	68,720.88		68,720.88		
置业母公司-集团公众号建设	10,075.12		10,075.12		
置业母公司-永辉超市	3,522,012.48		251,572.32		3,270,440.16
置业母公司-MJSTYLE	1,616,309.90		202,038.72		1,414,271.18
置业母公司-中影数字影院	1,848,184.80		132,013.20		1,716,171.60
置业母公司-肯德基	513,761.52		36,697.20		477,064.32
置业母公司-必胜客	599,388.36		42,813.48		556,574.88
置业母公司-李宁	165,016.47		82,508.28		82,508.19
置业母公司-曲米路		130,383.49	13,038.36		117,345.13
置业母公司-西藏美		954,854.37	95,485.44		859,368.93

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
食街					
置业母公司-四个公租房及高海拔搬迁工程装修项目		36,565,372.79	3,656,537.28		32,908,835.51
置业母公司-交通银行装修项目(6号地1层、22层、23层)		7,743,119.24	774,311.88		6,968,807.36
置业母公司-1号馆第三极欢乐世界游乐园消防改造工程		1,713,337.53	171,333.72		1,542,003.81
置业母公司-拉萨城投2018年地产16#、17#项目高海拔搬迁居民供暖工程		2,171,060.57	217,106.04		1,953,954.53
置业母公司-拉萨城投2018年地产开发16#新增项目电缆施工		348,623.85	31,957.20		316,666.65
置业母公司-金盾苑小区商业用电改造项目		465,980.52	23,299.02		442,681.50
置业母公司-西藏美食街项目智慧街区工程		724,770.64	36,238.56		688,532.08
置业母公司-曲米路公园		266,194.70	26,619.48		239,575.22
城市房地产-城关区万达开业演唱会费用	2,301,460.51		2,301,460.51		
城市房地产-顿珠金融城城市展厅费用	15,512,062.35		6,337,750.38		9,174,311.97
城市房地产-置业大厦1楼LED屏	299,063.78		299,063.78		
城市房地产-顿珠金融城星光音乐节费用	2,553,833.63		2,553,833.63		
足球俱乐部-体育场装修改造		3,998,579.48	3,998,579.48		
鹏鑫酒店-B1电梯费用	721,918.73	110,897.96	67,276.86		765,539.83
第三极-水景喷泉喷头、音乐控制系统维修	332,179.04		181,188.60		150,990.44
第三极-2号馆广告安装制作费	45,379.48		45,379.48		
第三极-洲际酒店周边交通秩序改造费	2,084,640.95		781,740.36		1,302,900.59

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
第三极-1号馆主题乐园装饰装修	1,942,660.48		666,055.08		1,276,605.40
第三极-2号馆1楼扶贫馆灯箱、灯箱布、墙体制作费	132,013.10		99,009.96		33,003.14
第三极-2号馆改造项目1标段(电梯包封及饰面、东西两侧各一个隔断装饰)	1,754,632.92		526,389.84		1,228,243.08
第三极-2号馆改造装修合同(保安值班室、超市、防盗卷闸门)	50,126.75		37,595.04		12,531.71
第三极-曲米路与林聚路装修合同	176,408.58		124,523.76		51,884.82
第三极-第三极欢乐世界广告物料费	177,123.10		125,028.00		52,095.10
第三极-脱贫振兴馆改建装修项目	1,307,260.25		382,612.68		924,647.57
第三极-脱贫振兴馆软硬件设施设备安装	653,546.28		461,326.68		192,219.60
第三极-2号馆一楼精品超市改造	196,549.97		147,412.44		49,137.53
第三极-3号馆3楼整层	7,564,200.00		2,161,200.00		5,403,000.00
第三极-水景喷泉喷头、音乐控制系统维修	233,359.48		90,332.64		143,026.84
第三极-2号馆装饰装修及家具	206,339.50		206,339.50		
第三极-会展中心外围绿化提升工程		5,347,231.89	5,347,231.89		
鹏鑫文化一中远海运租赁服务费	4,499,999.92		4,499,999.92		
鹏鑫文化一滨河二期土地租赁费	1,251,799.97		1,251,799.97		
鹏鑫文化一土地流转费	315,000.00		315,000.00		
润锦物业-乐业苑小区围墙维修费	93,015.49		65,658.12		27,357.37
润锦物业-公摊电费	2,377,925.66		2,377,925.66		
润锦物业-幸福家园维修费	96,183.24		64,122.12		32,061.12
玉拓趣赞-玉拓趣赞公司装修费	1,301,183.51		790,124.81		511,058.70
玉拓趣赞-康复医院高压氧仓制氧主体	168,630.41		84,315.36		84,315.05

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
建造主题					
玉拓趣赞-康复医院 康复中心宿舍楼翻 新工程	86,009.28		43,004.52		43,004.76
玉拓趣赞-康复医院 门诊大楼工程	100,959.47		50,479.68		50,479.79
玉拓趣赞-康复医院 主管道工程	46,638.86		23,319.36		23,319.50
玉拓趣赞-康复医院 化粪池工程	6,305.40		3,152.64		3,152.76
玉拓趣赞-康复医院 凉亭基础工程	72,027.03		36,013.44		36,013.59
玉拓趣赞-康复医院 第一期装修改造工 程	1,423,333.48		609,999.96		813,333.52
玉拓趣赞-康复医院 太阳能热水供水工 程	133,333.36		66,666.72		66,666.64
玉拓趣赞-绿化	637,270.78		637,270.78		
玉拓趣赞-西藏玉拓 康复医院局部改造 装修	150,691.97		90,816.96		59,875.01
玉拓趣赞-强弱电改 造工程	324,949.00		15,544.56		309,404.44
玉拓趣赞-太阳能供 暖项目	160,003.97		49,232.04		110,771.93
玉拓趣赞-雪分院装 修费	344,309.48		336,497.10		7,812.38
升航供应链-车辆购 置税摊销	56,064.67		23,987.28		32,077.39
升航供应链-运输车 辆年度保险费	63,208.25		63,208.25		
吾羊实业-长期待摊 项目(自定义档案): 堆龙德庆区马乡朗 巴村牧民搬迁 10 年 补偿款	541,666.85		99,999.96		441,666.89
吾羊实业-长期待摊 项目(自定义档案): 水土保持补偿费	331,922.69		142,252.68		189,670.01
吾羊实业-长期待摊 项目(自定义档案): 西藏自治区建材工 业协会 5 年会费	56,666.58		20,000.04		36,666.54
畅航-外接电线使用 费	52,083.45	50,000.00	24,999.96		77,083.49
畅航-土地租赁费	72,924.06	165,003.20	101,992.32		135,934.94

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
升航本部-升航大厦 租赁费		21,047,619.00	12,698,412.66		8,349,206.34
安泰环保-研发中心 及车间装修费用	69,768.17		64,401.24		5,366.93
安泰环保-加气车间 板材技术合作费用	13,653.14	21,000.34	34,653.48		
纳龙建材-地暖安装 工程	766,192.21		177,359.28		588,832.93
纳龙建材-道闸	43,716.59		30,115.89		13,600.70
纳龙建材-绿化、监 控		1,406,688.37	1,167,255.17		239,433.20
甲玛-化验室及食堂 改造费用	94,000.00		24,000.00		70,000.00
甲玛-一期改扩建项 目水土保持补偿费	81,262.89		22,677.96		58,584.93
甲玛-森林植被恢复 费	2,652,518.40		284,198.40		2,368,320.00
甲玛-长期待摊矿山 道路修建		2,131,231.12			2,131,231.12
永利-草场补偿费	6,516,830.42	5,696,737.40	1,720,510.42		10,493,057.40
信息科技-销售佣金	59,061.35	471,698.10	412,834.86		117,924.59
合计	180,678,006.36	155,289,469.94	110,730,759.92		225,236,716.38

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	414,044,510.62	37,934,140.91	362,167,376.45	33,211,601.49
可抵扣亏损			13,923,159.89	1,253,084.39
使用权资产	13,484,422.33	1,213,598.01		
弃置费用	4,102,673.09	369,240.58		
其他非流动金 融资产公允价 值变动损益	604,270.67	72,512.48		
合计	432,235,876.71	39,589,491.98	376,090,536.34	34,464,685.88

2. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公 允价值变动	19,776,443,366.09	2,475,488,057.26	22,539,787,430.02	2,220,774,220.79
使用权资产	15,379,320.77	1,384,138.87	13,320,358.89	1,198,832.30

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			18,897,544.82	1,700,779.03
合计	19,791,822,686.86	2,476,872,196.13	22,572,005,333.73	2,223,673,832.12

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
拉萨布达拉旅游文化集团有限公司股权	779,298,968.09	
流浪狗收容站	3,702,520.40	
嘎玛贡桑道路	19,759,317.37	
滨河体育公园	68,216,691.80	
南山公园	3,914,689.97	
其他		1,335,555.83
合计	874,892,187.63	1,335,555.83

注：根据 2023 年 3 月 6 日《关于拉萨布达拉旅游文化集团有限公司国有产权无偿划转的批复》（拉国资发【2023】4 号），将布达拉集团全部国有产权自 2023 年 2 月 28 日起无偿划转至拉萨城投，资产以 2023 年 2 月 28 日清产核资结果为准。根据 2024 年 2 月 28 日拉萨市人民政府常务会议纪要（【2024】3 号）：研究市政府国资委《关于重组拉萨布达拉旅游文化集团有限公司的请示》，会议要求加快布达拉重组步伐，将布达拉集团从拉萨城投剥离。根据控制是持续的并非暂时性的，通常指 1 年以上（含 1 年）。由于布达拉集团纳入拉萨城投刚好 1 年，目前拉萨市政府已在着手划出，考虑控制的持续性，本期未将布达拉集团纳入合并报表，在“其他非流动资产科目”列报。

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	380,000,000.00	
保证借款	2,205,919,656.21	1,977,811,647.51
信用借款	16,653,547.55	60,000,000.00
合计	2,602,573,203.76	2,037,811,647.51

2. 抵押借款

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	310,000,000.00	土地使用权不动产编号：藏（2020）达孜区不动产权 0000003 号
中国光大银行股份有限公司拉	西藏鲲鹏建设集团	50,000,000.00	商业房产

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
萨分行	有限公司		
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	西藏鲲鹏建设集团有限公司	20,000,000.00	商业房产
合计		380,000,000.00	

3.保证借款

贷款单位	借款单位	借款余额	担保人
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鲲鹏建设集团有限公司	100,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鲲鹏建设集团有限公司	400,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鲲鹏建设集团有限公司	450,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏鲲鹏建设集团有限公司	97,919,656.21	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	250,000,000.00	拉萨泰颐建筑工程有限公司
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏升航商品混凝土股份有限公司	40,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司，拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏升航商品混凝土股份有限公司	60,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司，拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨纳龙建筑材料有限公司	10,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司，拉萨柳梧城投高新实业有限公司
中国银行股份有限公司拉萨市贡布塘路支行	拉萨升邦环保涂料有限公司	5,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司
中国银行股份有限公司拉萨市贡布塘路支行	拉萨升邦环保涂料有限公司	5,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司
中国银行股份有限公司拉萨市纳金支行	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	10,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司
中国银行股份有限公司拉萨市金珠西路支行	西藏鲲鹏智慧科技有限公司	8,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行拉萨市支行	西藏升航建材产业集团有限公司	100,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏升航建材产业集团有限公司	300,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨安泰新型环保建材开发有限公司	10,000,000.00	西藏升航建材产业集团有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行拉萨市北郊支行	拉萨城投祁连山水泥有限公司	50,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行拉萨市北郊支行	拉萨城投祁连山水泥有限公司	30,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	280,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司

贷款单位	借款单位	借款余额	担保人
合计		2,205,919,656.21	

(二十六) 应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,584,564,724.15	2,777,629,177.08
1至2年	1,421,695,104.57	3,074,772,114.74
2至3年	760,930,753.20	2,918,439,528.60
3年以上	1,315,801,908.03	823,988,130.37
合计	9,082,992,489.95	9,594,828,950.79

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏财源建筑建材有限公司	297,020,986.00	未达到结算条件
中交一公局海威工程建设有限公司	296,299,100.00	未达到结算条件
拉萨市兵兵劳务有限责任公司	107,292,468.77	未达到结算条件
拉萨柳梧新区管理委员会	100,000,000.00	未达到结算条件
中交二公局第五工程有限公司	73,333,520.70	未达到结算条件
中交一公局第二工程有限公司	63,156,113.12	未达到结算条件
西藏青城园林绿化有限公司	50,644,874.57	未达到结算条件
西藏云湖建筑劳务有限公司	37,244,370.24	未达到结算条件
西藏蜀天劳务有限公司	29,160,154.90	未达到结算条件
中国移动通信集团西藏有限公司拉萨分公司	25,200,000.00	未达到结算条件
合计	1,079,351,588.30	

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,427,744.31	4,477,981.98
1年以上	6,600.83	
合计	21,434,345.14	4,477,981.98

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工项目	791,255,899.11	695,148,984.45
预收房款	8,566,774,274.82	4,846,404,333.77
预收货款	259,093,673.98	247,892,904.55
政府代建项目		1,940,271,702.75
其他	10,900,372.37	1,454,099.56
合计	9,628,024,220.28	7,731,172,025.08

(二十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,846,718.24	814,693,909.97	807,338,466.06	51,202,162.15
二、离职后福利-设定提存计划	5,331,152.35	93,343,710.69	98,153,845.45	521,017.59
三、辞退福利		540,156.29	540,156.29	
四、其他				
合计	49,177,870.59	908,577,776.95	906,032,467.80	51,723,179.74

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,721,336.83	677,034,223.25	666,722,787.67	40,032,772.41
二、职工福利费	1,449,447.60	25,974,689.36	25,957,745.36	1,466,391.60
三、社会保险费	1,449,578.73	44,169,266.53	45,079,430.64	539,414.62
其中：医疗保险费及生育保险费	1,312,893.28	40,062,770.41	41,023,656.44	352,007.25
工伤保险费	38,974.64	2,601,330.60	2,613,994.73	26,310.51
其他	97,710.81	1,505,165.52	1,441,779.47	161,096.86
四、住房公积金	2,043,048.09	56,279,387.62	57,599,015.45	723,420.26
五、工会经费和职工教育经费	8,872,811.09	10,398,729.56	10,836,664.96	8,434,875.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
七、其他短期薪酬	310,495.90	837,613.65	1,142,821.98	5,287.57
合计	43,846,718.24	814,693,909.97	807,338,466.06	51,202,162.15

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	5,220,105.82	88,328,935.89	93,115,105.40	433,936.31
二、失业保险费	111,046.53	2,968,443.25	3,062,057.97	17,431.81
三、企业年金缴费		2,046,331.55	1,976,682.08	69,649.47
合计	5,331,152.35	93,343,710.69	98,153,845.45	521,017.59

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	206,869,712.52	236,719,946.93	330,279,464.27	113,310,195.18
企业所得税	126,061,180.52	95,678,330.66	99,784,000.64	121,955,510.54
个人所得税	1,453,033.04	13,314,295.42	13,260,529.72	1,506,798.74
土地增值税	23,508,713.98	97,838,946.78	117,076,782.90	4,270,877.86
城镇土地使用税		429,778.57	429,778.57	
城市维护建设税	6,190,216.16	19,487,857.79	21,278,717.99	4,399,355.96
教育费附加	2,250,049.58	8,994,627.81	9,552,384.14	1,692,293.25
地方教育费附加	1,866,414.71	5,343,498.02	6,111,577.53	1,098,335.20

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
水资源费	8,307,321.21	8,688,911.94	9,313,269.30	7,682,963.85
印花税	1,130,953.90	4,393,101.12	4,199,291.40	1,324,763.62
车船税		81,122.59	81,090.59	32.00
其他	178,479.55	11,663,431.60	11,506,858.29	335,052.86
合计	377,816,075.17	502,633,849.23	622,873,745.34	257,576,179.06

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		811,492.44
应付股利	82,080,948.26	82,080,948.26
其他应付款	1,448,728,604.23	3,136,408,786.18
合计	1,530,809,552.49	3,219,301,226.88

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		811,492.44
合计		811,492.44

注：本期应付利息无已逾期未支付的利息。

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
拉萨城发实业集团有限公司	39,151,577.07	39,151,577.07
蔡村村委会	7,509,947.07	7,509,947.07
西藏鸿泰实业有限公司	12,546,728.28	12,546,728.28
黑龙江省建设投资集团有限公司	7,995,835.33	7,995,835.33
成都荣长投资有限公司	14,876,860.51	14,876,860.51
合计	82,080,948.26	82,080,948.26

3.其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	528,643,067.99	237,331,577.10
暂借款	8,928,100.70	270,441,059.33
代垫款项	5,033,875.55	3,433,670.07
往来款	814,562,457.54	2,566,425,357.45
其他	91,561,102.45	58,777,122.23

项目	期末余额	期初余额
合计	1,448,728,604.23	3,136,408,786.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拉萨市财政局	506,200,000.00	未达到结算条件
黑龙江龙建路桥第一工程有限公司	70,000,000.00	未达到结算条件
白定村委会	51,000,000.00	未达到结算条件
西藏弘铺建材有限公司	42,794,501.21	未达到结算条件
功德林街道加措社区居民委员会	38,291,150.00	未达到结算条件
西藏嘎吉林建筑有限公司	26,200,000.00	未达到结算条件
合计	734,485,651.21	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,583,119,285.56	1,860,630,714.56
一年内到期的应付债券	7,469,185,534.54	3,173,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,410,483,406.32	950,664,382.30
一年内到期的租赁负债	1,213,533.81	1,588,361.30
合计	11,464,001,760.23	5,985,883,458.16

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	781,908,342.50	483,070,643.89
财产重置储备		
其他	600,000,000.00	180,932,498.70
合计	1,381,908,342.50	664,003,142.59

(三十四) 长期借款**1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,018,862,178.84	5,557,147,500.00
抵押借款	5,828,952,809.90	8,768,761,206.84
保证借款	2,867,237,143.32	1,527,351,428.88
信用借款	1,259,371,608.00	1,998,669,108.00
小计	15,974,423,740.06	17,851,929,243.72
减：一年内到期的长期借款	2,583,119,285.56	1,860,630,714.56
合计	13,391,304,454.50	15,991,298,529.16

2. 质押借款

贷款单位	借款单位	借款余额	质押物
国家开发银行西藏自治区分行	拉萨净土水务有限公司	765,449,678.84	应收账款
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	392,020,000.00	应收账款/收费权
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	293,980,000.00	应收账款/收费权
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	190,000,000.00	S5 公路应收账款
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	190,000,000.00	S5 公路应收账款
中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	348,000,000.00	应收 S5 线中央投资补贴资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	392,000,000.00	应收 S5 线中央投资补贴资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	90,000,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	440,000,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	800,000,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	406,250,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	243,750,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	83,350,000.00	拉萨市南环线(318 国道拉萨市绕城路) 应收委托代建资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	443,062,500.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	225,000,000.00	应收政府委托代建购买服务资金
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	392,000,000.00	S5 线项目应收财政补贴
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	294,000,000.00	S5 线项目应收财政补贴
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏畅航建筑材料有限公司	30,000,000.00	应收账款/收费权-应收账款(往来账款); 拉萨市城市建设投资经营有限公司
合计		6,018,862,178.84	

3.抵押借款

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	拉萨市城市房地产开发有限公司	280,000,000.00	藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000887 号, 藏(2020)拉萨市不动产权第 0020876 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000936 号, 藏(2020)拉萨

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
			市不动产权第 0020875 号。在建工程, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000889 号/保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司, 西藏城市置业集团有限公司
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	拉萨市城市房地产开发有限公司	170,000,000.00	藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000887 号, 藏(2020)拉萨市不动产权第 0020876 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000936 号, 藏(2020)拉萨市不动产权第 0020875 号。在建工程, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000889 号/保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司, 西藏城市置业集团有限公司
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	拉萨市城市房地产开发有限公司	48,000,000.00	藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2019)拉萨市不动产权第 0011382 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000887 号, 藏(2020)拉萨市不动产权第 0020876 号, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000936 号, 藏(2020)拉萨市不动产权第 0020875 号。在建工程, 藏(2020)堆龙德庆区不动产权第 0000889 号/保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司, 西藏城市置业集团有限公司
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	29,076,925.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007392 号+318 国道以南、腾飞路以东
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	8,384,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007392 号+318 国道以南、腾飞路以东
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	394,530,195.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007391 号+318 国道以南、格桑路以西
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	47,650,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007391 号+318 国道以南、格桑路以西
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	32,552,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007391 号+318 国道以南、格桑路以西
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	49,450,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007392 号+318 国道以南、腾飞路以东
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	192,900,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007392 号+318 国道以南、腾飞路以东
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	48,450,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007391 号+318 国道以南、格桑路以西
中国农业发展银行西藏自治区分行	西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	263,648,000.00	FD06_藏(2019)拉萨市不动产证明第 007391 号+318 国道以南、格桑路以西

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	96,000,000.00	抵押品:拉萨河坝林地下停车场建设项目建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即拉萨河坝林地下停车场建设项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人: 拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	20,933,607.20	抵押品:拉萨市宇拓路 17 号地下停车场项目建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品: 借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即拉萨市宇拓路 17 号地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人: 拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	23,600,000.00	抵押品:拉萨市第一中学地下停车场建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即拉萨市第一中学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	13,901,194.28	抵押品:原文化局地块公园地下停车场项目建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即文化局地块公园地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	48,500,000.00	抵押品:拉萨市神湖酒店地下停车场项目建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款即拉萨市神湖酒店地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	30,294,698.38	抵押品:拉萨市海城小学地下停车场建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即拉萨市海城小学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	65,900,000.00	抵押品:拉萨市第三中学地下停车场建成后形成地下停车场及其配套设施的资产; 质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款, 即拉萨市第三中学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益; 保证人: 拉萨市城市建设投资经营有限公司

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	59,650,000.00	抵押品:拉萨市拉鲁小学地下停车场建成后形成地下停车场及其配套设施的资产;质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款,即拉萨市拉鲁小学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益;保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	27,063,619.77	抵押品:拉萨市雪小学地下停车场建成后形成地下停车场及其配套设施的资产;质押品:借款人西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款,即拉萨市雪小学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益;保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	40,982,381.71	抵押品:拉萨市第八中学地下室加建项目(停车场建设)项目建成后形成的全部资产;质押品:西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款,即拉萨市第八中学地下室加建项目(停车场建设)项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益;保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行 西藏自治区分行	西藏启恒实业有限公司	62,661,722.79	抵押品:拉萨市实验小学地下停车场项目建成后形成地下停车场及其配套设施的资产;质押品:西藏启恒智慧停车管理有限公司以其合法享有的应收账款,即拉萨市实验小学地下停车场项目建成后形成的停车费收费权及其项下全部权益;保证人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展 银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	414,440,000.00	拉房房权证 20120 字第 90173 号, FD02-藏(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000775 号+等 2 宗土地使用权/担保人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展 银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	266,800,000.00	拉房房权证 20120 字第 90173 号, FD02-藏(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000775 号+等 3 宗土地使用权/担保人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展 银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	446,160,000.00	拉房房权证 20120 字第 90173 号, FD02-藏(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000775 号+等 4 宗土地使用权/担保人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展 银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	393,000,000.00	拉房房权证 20120 字第 90173 号, FD02-藏(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000775 号+等 5 宗土地使用权/担保人:拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国农业发展 银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	35,600,000.00	拉房房权证 20120 字第 90173 号, FD02-藏(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000775 号+等 6 宗土地使用权/担保人:拉萨市城市建设投资经营有限公司

贷款单位	借款单位	借款余额	抵押物
银团贷款	西藏领峰实业集团有限公司	1,074,543,038.77	土地使用权：商服、工业用地
西藏银行股份有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	430,270,000.00	土地使用权拉城国用土登第 1671 号
中国建设银行股份有限公司拉萨冲吉路支行	拉萨市城市建设投资经营有限公司	30,000,000.00	拉萨市 318 国道以南、蔡公堂寺以西
中国银行股份有限公司拉萨市纳金支行	西藏嘉丰建材商贸有限公司	25,000,000.00	土地使用权：藏（2017）拉萨市不动产权第 0003538 号
中国农业发展银行西藏自治区分行	拉萨永鑫文化旅游开发有限公司	659,011,427.00	(2019)堆龙德庆区不动产权第 0000613 号；保证人：拉萨市城市建设投资经营有限公司
合计		5,828,952,809.90	

4.保证借款

贷款单位	借款单位	借款余额	保证人
中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏城市置业集团有限公司	189,088,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行	西藏城市置业集团有限公司	70,912,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行西藏自治区分行	西藏一建司建筑工程有限公司	25,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行西藏自治区分行	西藏华勤建设工程有限公司	45,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行股份有限公司西藏代表处	西藏协恒建设工程有限公司	158,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行股份有限公司西藏代表处	西藏协恒建设工程有限公司	100,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行股份有限公司西藏代表处	西藏协恒建设工程有限公司	45,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行西藏自治区分行	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	26,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国民生银行股份有限公司拉萨分行	拉萨城投祁连山水泥有限公司	99,257,143.32	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行拉萨市吉日支行	拉萨城投祁连山水泥有限公司	95,020,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司拉萨色拉路支行	拉萨城投祁连山水泥有限公司	202,900,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区拉萨市城西支行	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	80,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
中信银行股份有限公司拉萨分行营业部	拉萨净土水务有限公司	977,060,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司

贷款单位	借款单位	借款余额	保证人
拉萨平桥项目管理有限公司	拉萨净土水务有限公司	164,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
西藏银行股份有限公司拉萨纳金支行	西藏领峰实业集团有限公司	90,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
国家开发银行西藏自治区分行	西藏领峰实业集团有限公司	50,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
华安财保资产管理有限责任公司	西藏领峰实业集团有限公司	450,000,000.00	拉萨市城市建设投资经营有限公司
合计		2,867,237,143.32	

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年度公司债（私募）	2,480,603,773.58	2,480,603,773.58
2020 年度中期票据		995,724,528.30
2020 年度公司债（公募）	993,867,924.51	993,867,924.51
2020 年度 PPN	15,283,018.87	995,000,000.00
2021 年度中期票据	1,990,566,037.73	1,990,357,169.81
2021 年度定向债务融资工具	1,990,566,037.74	1,990,566,037.74
2021 年度公司债（私募）	2,985,849,056.55	2,985,849,056.55
2021 年度债权融资计划		598,800,000.00
2022 年公司公募债（22 藏投 01）	2,985,973,584.84	2,985,973,584.84
2022 年 PPN001	997,169,811.32	997,000,000.00
2022 年 PPN002	678,075,471.69	677,960,000.00
2022 年公司公募债（22 藏投 02）	499,684,905.66	499,600,000.00
2022 年短融（22 拉萨城投 CP001）		572,427,000.00
2023 年超短融一期（23SCO001）		
2023 年私募债（23 藏投 01）	2,991,509,433.96	
2023 年 PPN001	945,316,981.13	
2023 年 PPN002	979,020,000.00	
国家开发银行		114,380,000.00
23 鲲泰建设 SCP001		
23 鲲泰建设 MTN001	511,065,467.97	
减：一年内到期的应付债券	7,469,185,534.54	3,173,000,000.00
合计	13,575,365,971.01	15,705,109,075.33

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	期初余额
2019 年度公司债（私募）	100.00	2019-12-16	3+2	3,000,000,000.00	2,480,603,773.58
2020 年度中期票据	100.00	2020-5-7	3+2	1,000,000,000.00	995,724,528.30

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	期初余额
2020 年度公司债 (公募)	100.00	2020-6-8	3+2	1,000,000,000.00	993,867,924.51
2020 年度 PPN	100.00	2020-11-3	3+2	1,000,000,000.00	995,000,000.00
2021 年度中期票据	100.00	2021-12-8	3+2	2,000,000,000.00	1,990,357,169.81
2021 年度定向债务融资工具	100.00	2021-1-19	5.00	2,000,000,000.00	1,990,566,037.74
2021 年度公司债 (私募)	100.00	2021-4-19	3+2	3,000,000,000.00	2,985,849,056.55
2021 年度债权融资计划	100.00	2021-3-31	5.00	600,000,000.00	598,800,000.00
2022 年公司公募债 (22 藏投 01)	100.00	2022-1-11	3+2	3,000,000,000.00	2,985,973,584.84
2022 年 PPN001	100.00	2022-4-1	3+2	1,000,000,000.00	997,000,000.00
2022 年 PPN002	100.00	2022-6-8	3+2	680,000,000.00	677,960,000.00
2022 年公司公募债 (22 藏投 02)	100.00	2022-11-25	3+2	500,000,000.00	499,600,000.00
2022 年短融 (22 拉萨城投 CP001)	100.00	2022-4-8	1.00	573,000,000.00	572,427,000.00
2023 年超短融一期 (23SCP001)	100.00	2023-1-4	0.75	748,000,000.00	
2023 年私募债 (23 藏投 01)	100.00	2023-3-16	3+2	3,000,000,000.00	
2023 年 PPN001	100.00	2023-4-25	3+2	948,000,000.00	
2023 年 PPN002	100.00	2023-11-2	3+2	980,000,000.00	
国家开发银行	100.00	2015-9-1		132,000,000.00	114,380,000.00
23 鲲鹏建设 SCP001	100.00	2023-2-2	0.49	500,000,000.00	
23 鲲鹏建设 MTN001	100.00	2023-4-21	3	500,000,000.00	
合计				26,161,000,000.00	18,878,109,075.33

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期溢折价摊销	本期偿还/其他减少	期末余额
2019 年度公司债 (私募)					2,480,603,773.58
2020 年度中期票据			-4,275,471.70	1,000,000,000.00	
2020 年度公司债 (公募)					993,867,924.51
2020 年度 PPN			-283,018.87	980,000,000.00	15,283,018.87
2021 年度中期票据			-208,867.92		1,990,566,037.73
2021 年度定向债务融资工具					1,990,566,037.74
2021 年度公司债 (私募)					2,985,849,056.55
2021 年度债权融资计划			-1,200,000.00	600,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期溢折价摊销	本期偿还/其他减少	期末余额
2022 年公司公募债 (22 藏投 01)					2,985,973,584.84
2022PPN001			-169,811.32		997,169,811.32
2022PPN002			-115,471.69		678,075,471.69
2022 年公司公募债 (22 藏投 02)			-84,905.66		499,684,905.66
2022 年短融 (22 拉萨城投 CP001)			-573,000.00	573,000,000.00	
2023 年超短融一期 (23SCP001)	748,000,000.00			748,000,000.00	
2023 年私募债 (23 藏投 01)	3,000,000,000.00		8,490,566.04		2,991,509,433.96
2023 年 PPN001	948,000,000.00		2,683,018.87		945,316,981.13
2023 年 PPN002	980,000,000.00		980,000.00		979,020,000.00
国家开发银行				114,380,000.00	
23 鲲泰建设 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 鲲泰建设 MTN001	500,000,000.00	12,166,666.67	1,101,198.70		511,065,467.97
合计	6,676,000,000.00	12,166,666.67	6,344,236.45	4,515,380,000.00	21,044,551,505.55

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,589,902.89	19,966,693.36
减：未确认融资费用	6,105,480.60	5,668,705.97
小计	13,484,422.29	14,297,987.39
减：一年内到期的租赁负债	1,213,533.81	1,588,361.30
合计	12,270,888.48	12,709,626.09

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,916,019,890.16	2,599,934,369.84
专项应付款	253,798.20	2,360,854.70
合计	2,916,273,688.36	2,602,295,224.54

1. 期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
融信通达(天津)商业保理有限公司	980,000,000.00	
拉萨市国土规划局	258,510,000.00	258,510,000.00
通用环球国际融资租赁 (天津) 有限公司	210,000,000.00	348,483,088.57
平安国际融资租赁 (天津) 有限公司	174,647,147.68	282,425,152.73
邦银金融租赁股份有限公司	150,000,000.00	271,883,890.32

项目	期末余额	期初余额
合计	1,773,157,147.68	1,161,302,131.62

2.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
援藏资金	436,056.50		436,056.50		财政专款
专项应付款-冷链项目	1,000,000.00		1,000,000.00		财政专款
专项应付款-招商引资项目	441,000.00		441,000.00		财政专款
专项应付款-防疫物资	200,000.00		200,000.00		财政专款
专项应付款-食品安全	30,000.00		30,000.00		财政专款
政府专项款	253,798.20			253,798.20	财政专款
合计	2,360,854.70		2,107,056.50	253,798.20	

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	4,102,673.09	4,183,942.25
合计	4,102,673.09	4,183,942.25

(三十九) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	43,157,745.03	44,746,050.84
合计	43,157,745.03	44,746,050.84

其中：政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
土地九通一平政府补助	43,546,050.84		1,588,305.81			41,957,745.03
其他	1,200,000.00					1,200,000.00
合计	44,746,050.84		1,588,305.81			43,157,745.03

(四十) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例(%)
拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会	420,000,000.00	22,000,000.00		442,000,000.00	100.00
合计	420,000,000.00	22,000,000.00		442,000,000.00	100.00

注：2023 年 1 月，拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会以货币资金的形式向本公司增加注册资本金 2,200.00 万元。

(四十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022 拉萨城投 MTN001 永续中期票据	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2023 拉萨城投 MTN001 永续中期票据		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00

注：上述永续债没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，本公司认为上述永续债符合权益工具的定义，因而计入其他权益工具。

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	2,689,192,171.60	970,546,947.99	2,830,188.62	3,656,908,930.97
合计	2,689,192,171.60	970,546,947.99	2,830,188.62	3,656,908,930.97

注：1.根据《关于拉萨布达拉旅游文化集团有限公司国有产权无偿划转的批复》，拉萨市政府国有资产监督管理委员会将拉萨布达拉旅游文化集团有限公司股权无偿划转至本公司，导致本公司资本公积增加 779,298,968.09 元。

2.根据拉萨市东城区拆迁办公室与本公司签订的《协议书》，拉萨市东城区拆迁办公室将东城搬迁安置小区沿街出租房无偿划转至本公司，导致本集团资本公积增加 109,925,195.94 元。

3.本公司接收无偿划转的阳光家园商品房等，致使本集团资本公积等增加 81,322,783.96 元。

4.本公司本期发行永续债，减少资本公积 2,830,188.62 元。

（四十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,448,298.91	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		1,448,298.91	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,473,570,174.85	-1,765,425,071.03	
其中：自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	15,473,570,174.85	-1,765,425,071.03	
合计	15,473,570,174.85	-1,763,976,772.12	

（续）

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	217,244.84	1,231,054.07		1,231,054.07
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	217,244.84	1,231,054.07		1,231,054.07
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	244,046,123.75	-2,009,471,194.78		13,464,098,980.07
其中：自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	244,046,123.75	-2,009,471,194.78		13,464,098,980.07
合计	244,263,368.59	-2,008,240,140.71		13,465,330,034.14

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,075,592.79	49,781,191.97	18,468,660.47	34,388,124.29
合计	3,075,592.79	49,781,191.97	18,468,660.47	34,388,124.29

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,148,244.22	6,107,972.58		172,256,216.80
任意盈余公积				
合计	166,148,244.22	6,107,972.58		172,256,216.80

(四十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年期末余额	9,184,545,500.09	9,460,639,204.77
期初调整金额		-340,529,497.51
本年期初余额	9,184,545,500.09	9,120,109,707.26
本年增加额	198,656,631.25	341,736,619.81
其中：本年净利润转入	198,656,631.25	341,736,619.81
其他调整因素		
本年减少额	128,337,972.58	277,300,826.98
其中：本年提取盈余公积数	6,107,972.58	28,220,826.98
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	85,630,000.00	249,080,000.00
转增资本		
其他减少	36,600,000.00	
本年年末余额	9,254,864,158.76	9,184,545,500.09

注:1.期初调整金额详见附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

2.其他减少为支付永续债利息。

(四十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,404,082,789.64	4,793,313,005.37	6,554,366,557.20	5,378,830,221.74
其他业务	323,101,500.98	172,502,020.50	498,108,126.17	453,575,669.20
合计	6,727,184,290.62	4,965,815,025.87	7,052,474,683.37	5,832,405,890.94

主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目收入	1,561,661,587.26	1,375,176,762.31	2,331,147,244.72	2,054,419,727.34
商品房销售收入	1,953,248,558.29	1,352,708,417.88	1,941,886,734.23	1,384,215,123.44
建材销售收入	1,646,344,856.29	1,343,239,613.22	1,061,048,893.66	935,502,547.46
物业及租金收入	448,128,720.51	170,517,845.92	400,472,595.26	222,347,457.04
石油销售收入	57,228,220.49	48,096,300.18	39,113,391.72	32,241,189.42
项目管理服务收入	4,423,326.21	4,079,553.98	183,434,577.70	180,812,470.33
快速消费品收入	14,391,591.64	13,521,068.39	11,096,773.32	10,424,232.49
房产经纪收入	42,226,450.45	2,291,439.29	32,998,521.17	1,948,641.20
设计费收入	74,613,872.30	25,389,296.25	120,571,979.64	45,896,740.97
水费	182,271,954.10	85,195,603.17	129,175,998.96	70,814,561.83
其他	419,543,652.10	373,097,104.78	303,419,846.82	440,207,530.22
合计	6,404,082,789.64	4,793,313,005.37	6,554,366,557.20	5,378,830,221.74

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,167,216.70	36,865,811.90
社会保险费	8,484,971.58	5,182,792.47
办公费	1,343,981.94	674,348.65
福利费	3,079,798.79	881,078.19
折旧与摊销	12,679,852.29	20,385,522.98
差旅费	416,564.25	671,946.05
水电费	2,525,881.81	1,474,988.06
维修（护）费	1,926,686.75	5,140,705.29
广告及业务宣传费	5,371,455.14	11,289,283.35
汽车费用	302,011.00	144,447.02
业务招待费	13,999.60	333,802.73
运输费	163,507.64	20,192,330.39
中介服务费	3,674,224.71	1,934,315.34
物料消耗	6,044,125.49	4,594,652.82
劳务费	3,655,337.19	1,534,133.99
检测费	3,162,627.69	3,418,447.84

项目	本期金额	上期金额
提成费	45,678,289.38	41,376,590.11
设计装修费	8,082,908.03	2,120,327.20
其他	11,531,212.63	15,313,532.92
合计	181,304,652.61	173,529,057.30

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	388,564,665.72	402,789,674.31
办公费	10,241,414.16	9,435,380.01
折旧与摊销	156,341,025.07	126,447,246.78
差旅费	1,720,953.18	1,234,415.82
会议费	31,877.28	6,582.00
劳务费	6,602,047.27	2,761,263.00
水电、物业管理费	11,612,995.28	15,158,605.15
维修(护)费	29,242,077.60	16,181,648.83
广告及宣传费	8,537,377.64	4,263,856.69
汽车费用	5,919,692.11	4,606,972.74
诉讼费	3,621,523.67	3,539,616.06
装修费	5,248,182.09	1,435,391.80
安保费	7,602,021.19	638,448.99
绿化环保费	3,985,221.24	573,551.24
工会经费	5,875,887.90	4,880,284.91
职工教育经费	2,941,599.09	3,441,825.65
物料消耗	18,571,756.25	3,484,944.82
长期待摊费用摊销	31,848,128.42	31,643,038.32
休假路费(包干)	1,932,103.60	2,319,900.00
网络通讯费	495,100.32	1,740,235.27
党员活动经费	1,241,636.33	1,183,023.74
咨询服务费	61,253,499.13	51,191,129.74
劳动保护费	679,758.60	551,029.61
招聘费用		170,708.97
业务招待费	91,745.89	21,013.00
居间代理费	3,676,597.29	284,849.06
交通运输费	173,622.94	65,454.52
福利费	22,607,486.58	29,141,535.82
残疾人保障金	2,201,135.97	1,714,495.92
其他	42,110,805.81	33,985,260.2
合计	834,971,937.62	754,891,382.97

(五十) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
软包装设备静电消除工艺的研发	120,148.45	
低温热封吹塑膜的研发	288,719.85	
热罐装酱品膜的研发	946,241.05	
油墨循环系统封闭技术的研发	369,012.96	
耐高温蒸煮的铝箔粽袋的研发	1,873,056.03	
提高印刷品质的印刷装置的研发	953,890.16	
安全性能好的稀料收集装置的研发	1,173,169.27	
低成本涂布膜的研发	980,370.97	
合计	6,704,608.74	

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	397,295,338.18	399,694,723.59
减：利息收入	75,331,160.11	116,441,684.90
手续费及其他	15,279,789.56	143,158,023.42
合计	337,243,967.63	426,411,062.11

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	198,631.91	401,156.83	与收益相关
增值税税收优惠	3,129,518.42	409,945.25	与收益相关
稳岗补贴、扩岗补助、留工补助等人员补助	7,826,227.43	3,529,680.29	与收益相关
财政补贴等	2,778,177.10	12,514,823.93	与收益相关
西藏绿色新型建筑建材产业项目	1,588,305.81	1,588,305.81	与资产相关
企业就业社保补贴	2,767,572.55	1,938,341.65	与收益相关
学生公用经费	1,546,000.00	1,528,440.00	与收益相关
产业补贴	2,378,300.00	478,400.00	与收益相关
扶持资金、就业补贴	5,369,203.42	1,792,942.36	与收益相关
合计	27,581,936.64	24,182,036.12	

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,500,395.53	-7,859,090.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-837,283.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,301,782.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,150,812.43	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	400,000.00	
合计	39,213,924.61	-4,557,308.08

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-6,047,748.51
按公允价值计量的投资性房地产	66,138,706.87	604,283,468.00
其他非流动金融资产	-604,270.67	
合计	65,534,436.20	598,235,719.49

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-73,756,936.12	-144,206,829.63
合计	-73,756,936.12	-144,206,829.63

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		128,521.82
存货跌价损失		-2,306,147.80
在建工程减值损失	-3,711,952.82	
合计	-3,711,952.82	-2,177,625.98

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府回购土地收益	-19,080.55	38,224,222.44	-19,080.55
固定资产处置	-509,485.29		-509,485.29
合计	-528,565.84	38,224,222.44	-528,565.84

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	7,507,977.60		7,507,977.60
无法支付的应付款	17,950.00	32,595.37	17,950.00
违约金及赔偿金	8,165,174.56	1,879,763.66	8,165,174.56
债务重组利得		206,033,218.82	
其他	2,052,677.57	7,826,056.73	2,052,677.57
合计	17,743,779.73	215,771,634.58	17,743,779.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
两违补贴	3,002,137.60		与收益相关
疫情期间防疫补贴	1,910,600.00		与收益相关
食品安全奖金	30,000.00		与收益相关
招商引资扶持资金	2,565,240.00		与收益相关
合计	7,507,977.60		

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	445,960.53	7,188,255.27	445,960.53
对外捐赠支出	6,318,431.61	6,826,349.60	6,318,431.61
罚款及滞纳金支出	37,101,589.44	21,821,067.91	37,101,589.44
违约金、赔偿金	20,334,440.73	11,398,328.51	20,334,440.73
无法收回的预付款项	7,459,346.99		7,459,346.99
资产盘亏	3,084,566.26		3,084,566.26
其他	3,757,509.12	16,095,659.31	3,757,509.12
合计	78,501,844.68	63,329,660.60	78,501,844.68

(六十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	62,113,631.88	65,701,887.95
递延所得税费用	7,024,682.09	47,506,532.83
合计	69,138,313.97	113,208,420.78

(六十一) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	223,810,989.51	295,005,740.23
加: 资产减值损失	3,711,952.82	2,177,625.98
信用减值损失	73,756,936.12	144,206,829.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,672,148.37	375,115,026.40
使用权资产折旧	3,600,555.50	4,391,262.73
无形资产摊销	41,610,476.99	55,112,113.74
长期待摊费用摊销	110,730,759.92	63,278,017.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	528,565.84	-38,224,222.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	445,960.53	7,188,255.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-65,534,436.20	-598,235,719.49
财务费用(收益以“-”号填列)	397,295,338.18	399,694,723.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,213,924.61	4,557,308.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,124,806.10	-700,295.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	253,198,364.01	-40,152,159.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,719,214,179.55	-3,114,299,586.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,141,714,733.28	-2,145,551,888.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,618,240,079.66	4,803,479,427.84

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	330,229,514.27	217,042,459.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,412,737,508.05	1,808,022,672.78
减: 现金的期初余额	1,808,022,672.78	5,408,297,096.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	604,714,835.27	-3,600,274,423.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,412,737,508.05	1,808,022,672.78
其中: 库存现金	127,103.61	4,432,815.34
可随时用于支付的银行存款	2,412,610,404.44	1,803,589,857.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,412,737,508.05	1,808,022,672.78

(六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	382,242,830.03	履约保证金、担保账户、冻结存款
应收账款	43,676,885.30	用于借款质押担保
其他应收款	2,556,067,336.25	用于借款质押担保
投资性房地产	1,555,652,212.00	用于借款抵押担保
存货	1,606,715,434.00	用于借款抵押担保
固定资产	2,487,907,042.44	用于借款抵押担保
无形资产	1,352,313,742.87	用于借款抵押担保
合计	9,984,575,482.89	

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

本公司的出资人是拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会（持有本公司股份比例为 100.00%），本公司最终控制方是拉萨市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营和联营企业

详见附注八、（十一）长期股权投资。

（四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
拉萨市净土产业投资开发集团有限公司	本公司参股企业
西藏开发控股有限公司	本公司参股企业
拉萨市亿城生态项目管理有限责任公司	本公司参股企业
西藏堆龙民泰村镇银行股份有限公司	本公司参股企业
拉萨布达拉旅游文化集团有限公司	本公司暂时性控制企业

注：此处列示的其他关联方仅为各集团单位，各集团下属子公司未予全部列示，提请使用者关注。

（五）关联担保情况

担保方	被担保方	债权人名称	截止期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	徽银金融租赁有限公司	9,000.00	2020-10-30	2025-10-30
拉萨市城市建设工程有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	河北省金融租赁有限公司	2,320.44	2019-03-29	2024-03-29
拉萨市自来水公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	河北省金融租赁有限公司	2,320.44	2019-03-22	2024-03-22
西藏鲲泰建设集团有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	邦银金融租赁股份有限公司	15,000.00	2021-09-24	2026-03-24
西藏鲲泰建设集团有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	邦银金融租赁股份有限公司	6,000.00	2021-01-28	2026-07-28
西藏鲲泰建设集团有限公司	拉萨市城市建设投资经营有限公司	中航国际融资租赁有限公司	24,000.00	2022-05-18	2026-11-18
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	2,600.00	2023-06-25	2026-06-24
拉萨市城市建设	西藏华勤建	国家开发银行西藏	4,500.00	2021-06-29	2024-06-28

担保方	被担保方	债权人名称	截止期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
投资经营有限公司	设工程有限公司	自治区分行			
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏协恒建设工程有限公司	国家开发银行	30,300.00	2017-12-08	2032-12-07
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏一建司建筑工程有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	2,500.00	2021-06-30	2024-06-29
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鲲鹏建设集团有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	50,000.00	2023-03-10	2024-03-09
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鲲鹏建设集团有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	45,000.00	2023-06-25	2024-06-24
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鲲鹏建设集团有限公司	中国光大银行拉萨分行	7,000.00	2023-03-17	2024-03-16
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨泰颐建筑工程有限公司	远东国际租赁有限公司	10,800.00	2020-10-31	2025-10-30
拉萨泰颐建筑工程有限公司	拉萨圣地生态园林建设投资有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	25,000.00	2023-05-30	2024-05-29
西藏城市置业集团有限公司	拉萨市城市房地产开发有限公司	中国光大银行股份有限公司拉萨分行	49,800.00	2022-09-15	2025-09-06
西藏中油城投石油销售有限公司	西藏鲲鹏建设集团有限公司	中信银行拉萨分行营业部	50,000.00	2023-04-24	2026-04-24
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨永矗文化旅游开发有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	65,901.14	2020-06-22	2035-06-21
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鹏矗文化旅游产业有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	35,732.77	2019-06-10	2034-06-25
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鹏矗文化旅游产业有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	27,981.09	2019-06-10	2034-06-25
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏鹏矗文化旅游产业有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	42,950.25	2019-06-10	2034-06-25
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	1,000.00	2023-04-28	2024-04-27
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨升邦环保涂料有限公司	中国银行西藏自治区分行	1,000.00	2023-01-17	2024-01-16

担保方	被担保方	债权人名称	截止期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨城投商品混凝土股份有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	4,000.00	2023-06-21	2024-06-20
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨城投商品混凝土股份有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	6,000.00	2023-12-08	2024-12-07
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投商品混凝土股份有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	4,000.00	2023-06-21	2024-06-20
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投商品混凝土股份有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	6,000.00	2023-12-08	2024-12-07
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨安泰新型环保建材开发有限公司	中国银行西藏自治区分行	1,000.00	2023-01-18	2024-01-17
西藏升航建材产业集团有限公司	拉萨纳龙建筑材料有限公司	中国银行拉萨市纳金支行	1,000.00	2023-05-25	2024-05-25
西藏升航建材产业集团有限公司	西藏鲲泰智能科技有限公司	中国银行西藏自治区分行	800.00	2023-01-06	2024-01-06
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏升航建材产业集团有限公司	中国邮政储蓄银行	10,000.00	2023-06-21	2024-06-20
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏升航建材产业集团有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	30,000.00	2023-06-28	2024-06-27
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨升航甲玛龙达工贸有限公司	中国邮政储蓄银行拉萨市支行	8,000.00	2021-09-29	2031-09-28
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	中国工商银行拉萨色拉路支行	20,290.00	2019-03-25	2027-08-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	中国民生银行拉萨分行	9,925.71	2019-10-29	2027-08-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	中国邮政储蓄银行西藏自治区分行	9,502.00	2019-11-25	2027-08-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	中国邮政储蓄银行拉萨市北郊支行	5,000.00	2023-03-30	2024-03-29
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨城投祁连山水泥有限公司	中国邮政储蓄银行拉萨市北郊支行	3,000.00	2023-05-30	2024-05-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏畅航建筑材料有限	中国银行拉萨市纳金支行	3,000.00	2022-12-30	2024-03-29

担保方	被担保方	债权人名称	截止期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
司	公司				
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	5,000.00	2021-05-31	2024-05-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	西藏银行纳金支行	9,000.00	2022-12-26	2025-12-26
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	28,000.00	2023-08-05	2024-08-04
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	中国农业发展银行西藏自治区分行	155,600.00	2019-10-16	2039-10-14
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	9,646.41	2021-02-08	2040-02-06
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏领峰实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司拉萨分行	26,045.30	2021-03-05	2040-02-06
西藏博瑞公共服务集团有限公司	西藏博瑞环卫服务有限公司	远东国际租赁有限公司	8,730.00	2023-03-28	2031-04-10
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨净土水务有限公司	中信银行拉萨分行营业部	97,706.00	2018-04-28	2038-04-27
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨净土水务有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	76,544.97	2017-10-30	2039-10-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	4,098.24	2020-05-27	2034-05-26
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	6,266.17	2020-06-29	2034-06-28
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	1,390.12	2020-06-29	2034-06-28
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	4,850.00	2020-07-17	2034-07-16
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	2,093.36	2020-09-29	2034-09-28
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	3,029.47	2020-12-18	2034-12-17
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	6,590.00	2020-12-18	2034-12-17

担保方	被担保方	债权人名称	截止期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
司					
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	5,965.00	2020-12-18	2034-12-17
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	2,706.36	2020-12-18	2034-12-17
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	2,360.00	2020-12-22	2034-12-21
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏启恒实业有限公司	国家开发银行西藏自治区分行	9,600.00	2023-07-26	2037-07-25
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	258.43	2019-03-14	2024-03-24
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	258.43	2019-03-14	2024-03-24
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	2,903.78	2022-06-20	2027-06-20
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	3,847.44	2022-11-10	2027-11-10
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	2,901.35	2022-08-31	2027-08-31
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	诚泰融资租赁（上海）有限公司	3,847.58	2022-11-30	2027-11-30
拉萨市城市建设投资经营有限公司	拉萨市自来水公司	远东国际租赁有限公司	3,870.00	2023-04-17	2028-04-17
拉萨市城市建设投资经营有限公司	西藏博瑞环卫服务有限公司	远东国际租赁有限公司	8,730.00	2023-03-28	2031-04-10
合计			1,124,062.25		

（六）关联方交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
拉萨市布达拉旅游文化集团有限公司	提供借款	借款利息	11,128,464.31	协议定价
西藏幸福家园投资建设集团有限公司	提供劳务	提供劳务	14,532,474.86	市场定价
合计			25,660,939.17	

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	拉萨市布达拉旅游文化集团有限公司	123,500.00			
应收账款	拉萨纳木措景区保护开发有限公司	209,680,000.00			
应收账款	西藏幸福家园投资建设集团有限公司	12,782,022.99	1,087,636.00	10,876,360.00	
应收账款	西藏阜康肿瘤医院有限公司	38,000.00		38,000.00	
预付账款	西藏赛唐文化发展有限责任公司			1,070,000.00	
其他应收款	拉萨市布达拉旅游文化集团有限公司	323,077,131.46			
其他应收款	拉萨城投物流有限公司	25,339,422.95	100,000.00	25,339,422.95	
其他应收款	西藏润安融创物业服务服务有限公司	158,888.20			
其他应收款	西藏赛唐文化发展有限责任公司	2,030,375.61		2,156,810.18	
其他应收款	西藏玉拓雄巴拉曲医院管理有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
合计		580,229,341.21	1,187,636.00	46,480,593.13	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	西藏润安融创物业服务服务有限公司	2,046,982.96	2,512,242.96
其他应付款	西藏玉拓雄巴拉曲医院管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	拉萨城投物流有限公司	25,000,000.00	25,156,348.00
合计		39,046,982.96	39,668,590.96

十、或有事项

1. 本公司关联担保情况详见附注九、（五）关联担保情况。

2. 未决诉讼或仲裁

诉讼/争议事项	原告	被告	涉及金额 (万元)	本金 (万元)	目前进展情况
合同纠纷	西藏凯东实业有限公司	西藏嘉丰建材商贸有限公司	206.86	206.86	一审胜诉二审上诉即将开庭
合同结算纠纷	四川兆瑞达建设工程有限公司	西藏万图建筑工程有限公司	2,834.75	2,834.75	二审开庭未判决
商业纠纷	西藏阿里地区 DBBQ 安置点住房建设项目甲岗安置点食堂承包方-张	西藏圣城建设集团有限公司、阿里地区住建局	83.20	83.20	一审已判，二审待开庭

诉讼/争议事项	原告	被告	涉及金额 (万元)	本金 (万元)	目前进展情况
	向东				
建设工程合同纠纷	达孜县邦堆乡圣地农牧民施工队	西藏一建司建筑工程有限公司	495.69	465.08	重审等待排期
建设工程施工合同纠纷	陕西润丰建设有限公司	中交一公局集团有限公司、拉萨市城市建设投资经营有限公司	10,067.39		为追加共同被告,预计发生赔偿的可能性较小
委托合同纠纷	四川田舍益家供销有限公司	西藏领峰田舍益家农副产品流通有限公司	849.00	849.00	二次公章鉴定
买卖合同纠纷	西藏平立混凝土有限公司	西藏领峰集团有限公司	836.30	836.30	等待二审
财产损害赔偿纠纷	西藏瑞徐机械设备有限公司	西藏博瑞环卫服务有限公司	184.85	184.85	一审已判,二审待开庭
财产损害赔偿纠纷	姚庆军	西藏博瑞环卫服务有限公司	54.05	54.05	待开庭
建设工程分包合同纠纷	西藏正天钢结构有限公司	中交一公局建工集团有限公司、西藏领峰智慧物流有限公司、郭碎民	286.03	286.03	2024年3月6日,原告已撤诉
合同纠纷	西藏建峰商砼销售有限公司	西藏升航商品混凝土股份有限公司	384.11	384.11	一审
建设工程施工合同纠纷	西藏登丰电力建设有限公司	拉萨置地投资开发有限公司	395.24	393.14	一审
房屋买卖合同纠纷	边吉	拉萨置地投资开发有限公司	136.81	132.18	一审
土地租赁合同纠纷	拉萨市堆龙德庆区乃琼街道波玛村民委员会	拉萨永矗文化旅游开发有限公司	350.00	350.00	等待一审重审中
建设工程合同纠纷	贵弘建设发展有限公司	拉萨城投资产运营管理有限公司	298.83	298.83	等待判决
工程服务纠纷	四川佳栩建筑工程有限公司西藏分公司	西藏吾羊实业有限公司	1,223.20	1,013.52	等待一审判决
广告合同纠纷	西藏老虎文化传媒有限公司	拉萨市城市房地产开发有限公司	48.75	37.50	等待二审开庭
合计			18,735.06	8,409.40	

3.除存在上述或有事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团于2024年1月10日发行2024年度第一期短期融资券(简称“24拉萨城投CP001”),债券余额20.00亿元,剩余期限0.75年。

本集团于2024年1月11日发行拉萨市城市建设投资经营有限公司2024年度第一期

超短期融资券（简称“24 拉萨城投 SCP001”），债券余额 1.29 亿元，剩余期限 0.50 年。

除此以外，本集团不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,306,944,159.91	1,121,831,908.33
1-2 年	1,121,831,908.33	1,663,811,189.45
2-3 年	1,663,811,189.45	2,338,489,200.05
3-4 年	2,338,489,199.95	570,528,033.06
4-5 年	486,494,589.44	
5 年以上		
小计	6,917,571,047.08	5,694,660,330.89
减：坏账准备		
合计	6,917,571,047.08	5,694,660,330.89

2.应收账款分类披露

类 别	期末数				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,917,571,047.08	100.00			6,917,571,047.08
其中：账龄组合					
特殊信用组合	6,917,571,047.08	100.00			6,917,571,047.08
合计	6,917,571,047.08	100.00			6,917,571,047.08

（续）

类 别	期初数				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,694,660,330.89	100.00			5,694,660,330.89
其中：账龄组合					
特殊信用组合	5,694,660,330.89	100.00			5,694,660,330.89
合计	5,694,660,330.89	100.00			5,694,660,330.89

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账准备余额
拉萨市城市房地产开发有限公司	关联方	6,455,221,051.08	1 年以内、1-4 年	93.32	
西藏江旭投资开发有限公司	关联方	292,425,410.00	1-2 年	4.23	
西藏圣城建设集团有限公司	关联方	166,224,586.00	1-2 年	2.40	
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	关联方	3,700,000.00	1-2 年	0.05	
合计		6,917,571,047.08		100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,440,717,774.79	5,813,005,716.55
合计	9,440,717,774.79	5,813,005,716.55

其他应收款项

1.按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,065,878,137.44	3,029,476,209.78
1 至 2 年	1,715,123,564.92	882,703,464.19
2 至 3 年	304,547,904.92	805,507,590.37
3 至 4 年	557,115,528.28	854,124,644.25
4 至 5 年	585,397,175.64	61,249,436.60
5 年以上	220,780,274.67	184,008,746.36
小计	9,448,842,585.87	5,817,070,091.55
减: 坏账准备	8,124,811.08	4,064,375.00
合计	9,440,717,774.79	5,813,005,716.55

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	800,000.00	0.01	800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,448,042,585.87	99.99	7,324,811.08	0.08	9,440,717,774.79

类别	期末数				
	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/计提比例 (%)	
其中：账龄组合	17,000,000.00	0.18	3,828,750.00	22.52	13,171,250.00
特殊信用组合	9,431,042,585.87	99.81	3,496,061.08	0.04	9,427,546,524.79
合计	9,448,842,585.87	100.00	8,124,811.08	0.09	9,440,717,774.79

(续)

类别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,817,070,091.55	100.00	4,064,375.00	0.07	5,813,005,716.55
其中：账龄组合	47,000,000.00	0.81	4,064,375.00	8.65	42,935,625.00
特殊信用组合	5,770,070,091.55	99.19			5,770,070,091.55
合计	5,817,070,091.55	100.00	4,064,375.00	0.07	5,813,005,716.55

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项情况

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
四川国策环保工程股份有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	对方单位已注销
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				6,356,250.00	13.52	
1 至 2 年	6,356,250.00	37.39	635,625.00	40,643,750.00	86.48	4,064,375.00
2 至 3 年	10,643,750.00	62.61	3,193,125.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	17,000,000.00	100.00	3,828,750.00	47,000,000.00	100.00	4,064,375.00

(3) 按特殊信用组合分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
特殊信用组合	9,431,042,585.87	0.04	3,496,061.08	5,770,070,091.55		
合计	9,431,042,585.87	0.04	3,496,061.08	5,770,070,091.55		

3.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)	
期初余额		4,064,375.00		4,064,375.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,260,436.08	800,000.00	4,060,436.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,324,811.08	800,000.00	8,124,811.08

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计的比例 (%)	坏账准备余额
西藏领峰实业有限公司	往来款	1,412,465,005.25	1 年以内、1-2 年	14.95	
拉萨置地投资开发有限公司	往来款	750,835,144.32	1 年以内、1-2 年	7.95	
西藏升航建材产业有限公司	往来款	718,106,425.05	1 年以内、1-2 年	7.60	
西藏鹏鑫文化旅游产业有限公司	往来款	619,614,479.10	1 年以内	6.56	
拉萨市城市房地产开发有限公司	往来款	490,007,522.61	1 年以内、1-2 年	5.19	
合计		3,991,028,576.33		42.25	

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	4,365,606,436.23	79,000,000.00		4,444,606,436.23
对合营企业投资				
对联营企业投资	583,451,117.17	43,819,391.60	4,350,000.00	622,920,508.77
小计	4,949,057,553.40	122,819,391.60	4,350,000.00	5,067,526,945.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,949,057,553.40	122,819,391.60	4,350,000.00	5,067,526,945.00

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拉萨城投置业有限公司	61,183,620.00			61,183,620.00		
拉萨城投创业投资有限责任公司	341,639,259.74			341,639,259.74		
西藏领峰实业有限公司	1,022,283,599.81			1,022,283,599.81		
西藏升航建材产业有限公司	584,451,800.00			584,451,800.00		
西藏博瑞公共设施管理服务服务有限公司	545,028,156.68	79,000,000.00		624,028,156.68		
西藏鲲泰建设有限公司	1,811,020,000.00			1,811,020,000.00		
合计	4,365,606,436.23	79,000,000.00		4,444,606,436.23		

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
西藏幸福家园投资建设集团有限公司	583,451,117.17			43,819,391.60	
合计	583,451,117.17			43,819,391.60	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
西藏幸福家园投资建设集团有限公司		4,350,000.00			622,920,508.77	
合计		4,350,000.00			622,920,508.77	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,292,790,297.52	1,012,520,882.44	2,048,618,207.44	1,609,611,439.63
其他业务	204,436,741.81	158,274,530.14	1,161,747.17	
合计	1,497,227,039.33	1,170,795,412.58	2,049,779,954.61	1,609,611,439.63

主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品房销售收入	1,291,810,429.70	1,012,520,882.44	2,048,395,031.20	1,609,611,439.63
物业及租金收入	979,867.82		223,176.24	
合计	1,292,790,297.52	1,012,520,882.44	2,048,618,207.44	1,609,611,439.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,819,391.60	3,451,117.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	400,000.00	
合计	44,219,391.60	3,451,117.17

(六) 间接法现金流量表**1.现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,079,725.83	273,460,765.41
加：资产减值损失		128,521.82
信用减值损失	4,060,436.08	-141,478.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,319,167.52	7,707,060.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,198,910.95	1,085,961.12
长期待摊费用摊销	13,693,328.88	11,934,874.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,080.55	13,366,555.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,650.00	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-99,437,146.94	-279,906,568.00
财务费用（收益以“-”号填列）	319,671,380.96	104,815,456.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,219,391.60	-3,451,117.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-846,158.91	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	226,215,983.54	41,864,634.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,304,928,778.18	91,684,541.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-941,889,429.22	-1,826,450,848.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,399,574,643.14	1,851,075,364.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	451,221,672.68	287,173,723.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,320,132,094.82	329,818,498.88
减：现金的期初余额	329,818,498.88	3,131,152,579.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	990,313,595.94	-2,801,334,080.93

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,320,132,094.82	329,818,498.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,320,132,094.82	329,818,498.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,320,132,094.82	329,818,498.88

十三、财务报表的批准

本财务报表业经董事会通过及批准。

拉萨市城市建设投资经营有限公司

2024 年 4 月 12 日





姓名: 杨培华
 Full name: 杨培华
 性别: 男
 Sex: 1972-11-11
 出生日期: 1972-11-11
 Date of birth: 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 河南分所
 Working unit: 41010519721111030
 身份证号码: 41010519721111030
 Identity card No.: 41010519721111030



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

410000540002

批准注册协会:

河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2003 04 17

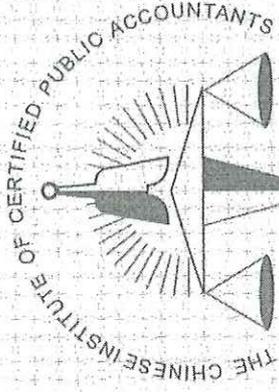
发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d



杨培华 410000540002

自
起



中国注册会计师协会



姓名	黄杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-07-13
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 河南分所
Working unit	
身份证号码	411527198607132036
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

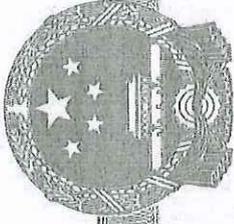


黄杰 610100470144

证书编号: 610100470144
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 07 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民 (曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞灞大道一号外事大厦六层



经营范围
一般项目：许可经营项目：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、清算等事宜中的审计业务，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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年04月11日

证书序号:0006585

说明

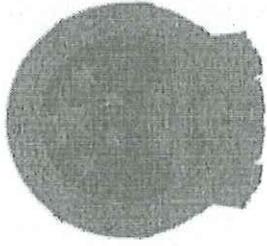
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕桦
 主任会计师:
 经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
 事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日