

西藏天路股份有限公司

审 计 报 告

2019 年度



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并股东权益变动表	10-11
5. 合并资产负债表	12-13
6. 合并利润表	14
7. 合并现金流量表	15
8. 合并股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2020]审字第 90081 号

西藏天路股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏天路股份有限公司（以下简称西藏天路）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏天路 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏天路，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

1、建造合同收入确认

（1）事项描述

如财务报表附注三（二十三）和附注五、（三十九）所示，西藏天路对于所提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要对

建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 测试了西藏天路核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的内部控制；
- 2) 获取建造合同台账，重新计算建造合同完工百分比的准确性；
- 3) 选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，

评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；

- 4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；

5) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

2、商品销售收入确认

（1）事项描述

如财务报表附注三（二十三）和附注五、（三十九）所示，西藏天路 2019 年度的建材板块合并营业收入为 3,962,276,591.36 元，比 2018 年度建材板块合并营业收入 3,832,369,751.85 元增加 129,906,839.51 元，升幅达 3.39%。由于营业收入是西藏天路的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将西藏天路的营业收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对商品销售收入确认执行的审计程序主要包括

1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

2) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

4) 对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

3、应收账款和其他应收款坏账准备

(1) 事项描述

如财务报表附注三、（十）、附注五、（三）和附注五、（六）所示，2019 年 12 月 31 日，西藏天路应收账款及其他应收款账面余额合计 2,280,827,012.93 元，坏账准备合计 299,382,170.54 元，账面价值合计 1,981,550,532.39 元。西藏天路对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款及其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单项计提减值准备。除了单项评估信用风险的应收账款和其他应收款外，基于其信用风险特征将其划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

由于西藏天路在确定应收账款及其他应收款可收回金额时涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款及其他应收款坏账准备识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解与坏账准备相关的内部控制，测试并评价相关内部控制的设计和运行的有效性；
- 2) 复核以前年度损失发生情况，评价过往损失发生情况与现在坏账政策的符合程度；
- 3) 复核相关坏账准备的会计政策，检查应收账款及其他应收款的分类和组合是否符合准则要求和西藏天路实际情况；
- 4) 对单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款选取样本，复核西藏天路对预计未来可收回的现金流量的依据的充分性和合理性；
- 5) 对按照账龄组合计提坏账准备的应收账款及其他应收款，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率是否准确、前瞻性调整是否合理，采取的预期损失率是否谨慎；
- 6) 按照制定的坏账政策进行重新计算，复核应收账款及其他应收款坏账准备计提的准确性；
- 7) 结合函证程序，检查应收账款及其他应收款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

西藏天路管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西藏天路的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西藏天路持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏天路不能持续经营。

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	3,578,801,158.40	2,419,982,765.46
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	46,253,114.90	43,413,463.00
应收账款	(三)	1,603,671,558.77	675,671,278.27
应收款项融资	(四)	100,000.00	
预付款项	(五)	183,696,434.34	169,511,328.60
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	(六)	377,878,973.62	463,567,244.20
其中：应收股利	(六)	105,690.00	105,690.00
应收利息			
买入返售金融资产*			
存货	(七)	640,552,316.07	726,383,330.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	98,738,385.41	103,416,429.37
流动资产合计		6,529,691,941.51	4,601,945,839.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		379,722,100.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	310,271,747.69	298,704,972.66
其他权益工具投资	(十一)	497,437,095.05	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	2,892,373,592.92	2,634,114,306.68
在建工程	(十三)	446,824,979.00	216,186,898.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	379,330,425.50	350,689,335.51
开发支出			
商誉	(十五)	148,862,696.73	
长期待摊费用	(十六)	20,022,207.99	17,931,680.00
递延所得税资产	(十七)	19,255,916.71	13,945,885.70
其他非流动资产	(十八)	218,668,863.73	50,973,726.22
非流动资产合计		4,933,047,525.32	3,962,268,905.48
资产总计		11,462,739,466.83	8,564,214,745.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十九）	831,642,200.00	581,800,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	84,700,000.00	3,721,663.50
应付账款	（二十一）	1,439,626,609.86	1,042,344,329.49
预收款项	（二十二）	131,781,801.55	297,771,866.96
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	（二十三）	33,988,710.62	19,052,053.21
应交税费	（二十四）	65,699,528.28	80,198,822.97
其他应付款	（二十五）	268,548,514.55	314,486,705.26
其中：应付利息	（二十五）	3,349,480.16	1,907,367.58
应付股利	（二十五）	23,833,433.75	11,633,433.75
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	（二十六）	1,142,229,316.39	479,000,000.00
其他流动负债	（二十七）	25,416,571.03	
流动负债合计		4,023,633,252.28	2,818,375,441.39
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	（二十八）	1,017,356,241.50	1,434,809,241.50
应付债券	（二十九）	854,303,735.40	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	4,695,089.15	3,193,420.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	13,596,608.10	11,340,437.50
递延所得税负债	（十七）	3,305,109.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,893,256,784.10	1,449,343,099.60
负债合计		5,916,890,036.38	4,267,718,540.99
所有者权益：			
股本	（三十二）	865,384,510.00	865,384,510.00
其他权益工具	（三十三）	208,957,348.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	803,895,750.70	803,895,750.70
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	17,977,476.53	
专项储备	（三十六）	7,854,591.98	2,751,875.91
盈余公积	（三十七）	136,605,031.81	122,053,034.79
一般风险准备*			
未分配利润	（三十八）	1,600,312,719.48	1,250,520,034.79
归属于母公司所有者权益合计		3,640,987,429.28	3,044,605,206.19
少数股东权益		1,904,862,001.17	1,251,890,997.89
所有者权益（或股东权益）合计		5,545,849,430.45	4,296,496,204.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,462,739,466.83	8,564,214,745.07

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

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		5,621,295,713.83	5,021,393,225.25
其中：营业收入	(三十九)	5,621,295,713.83	5,021,393,225.25
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		4,715,062,952.51	4,105,857,182.17
其中：营业成本	(三十九)	3,873,602,515.26	3,384,952,057.11
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	(四十)	39,042,143.92	43,101,850.70
销售费用	(四十一)	83,858,163.48	31,488,632.11
管理费用	(四十二)	475,121,090.47	459,708,602.72
研发费用	(四十三)	162,501,675.18	160,487,426.29
财务费用	(四十四)	80,937,364.20	26,118,613.24
其中：利息费用	(四十四)	99,151,043.32	82,489,954.23
利息收入	(四十四)	20,486,434.36	57,373,498.51
加：其他收益	(四十五)	113,829.19	120,621.92
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	77,757,695.41	56,976,788.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十六)	76,461,504.28	55,698,186.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-60,518,148.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-599,047.80	-10,225,683.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-211,116.29	-52,913.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		922,775,973.42	962,354,856.84
加：营业外收入	(五十)	29,222,848.80	3,918,647.67
减：营业外支出	(五十一)	11,440,506.58	7,555,204.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		940,558,315.64	958,718,299.75
减：所得税费用	(五十二)	107,949,357.26	100,647,954.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		832,608,958.38	858,070,345.42
（一）按经营持续性分类：		832,608,958.38	858,070,345.42
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		832,608,958.38	858,070,345.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		832,608,958.38	858,070,345.42
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		399,033,515.87	408,506,297.18
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		433,575,442.51	449,564,048.24
六、其他综合收益的税后净额		17,977,476.53	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,977,476.53	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,977,476.53	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		17,977,476.53	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
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		850,586,434.91	858,070,345.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		451,552,919.04	449,564,048.24
归属于少数股东的综合收益总额		399,033,515.87	408,506,297.18
八、每股收益			
基本每股收益		0.50	0.52
稀释每股收益		0.46	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,543,025,090.67	5,477,430,767.52
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*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,644,266.26	150,376,451.40
经营活动现金流入小计		5,693,669,356.93	5,627,807,218.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,640,865,197.94	3,715,130,652.49
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*			
支付给职工以及为职工支付的现金		450,708,364.32	424,771,643.24
支付的各项税费		381,522,493.44	381,231,856.38
支付其他与经营活动有关的现金		514,819,371.46	420,833,399.61
经营活动现金流出小计		4,987,915,427.16	4,941,967,551.72
经营活动产生的现金流量净额		705,753,929.77	685,839,667.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,649,842.72	
取得投资收益收到的现金		117,013,690.00	1,385,690.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,302.00	22,802.14
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		128,817,834.72	1,408,492.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,633,369.97	265,441,904.13
投资支付的现金		183,500,000.00	165,562,600.00
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		131,330,962.21	
支付其他与投资活动有关的现金		13,478,066.80	
投资活动现金流出小计		1,187,942,398.98	431,004,504.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,059,124,564.26	-429,596,011.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		182,103,509.63	18,703,106.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		182,103,509.63	18,703,106.00
取得借款收到的现金		3,052,719,916.11	791,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,259,823,425.74	810,503,106.00
偿还债务支付的现金		1,535,848,700.00	1,393,999,999.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,674,483.51	310,090,840.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,540,000.00	161,553,411.63
支付其他与筹资活动有关的现金		797,480.00	
筹资活动现金流出小计		1,758,320,663.51	1,704,090,840.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,501,502,762.23	-893,587,734.66
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		1,148,132,127.74	-637,344,079.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,375,117,341.29	3,012,461,420.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,523,249,469.03	2,375,117,341.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年度

项 目		附注	2019年度													
			归属于母公司所有者权益													
			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额			865,384,510.00	-	-	-	803,895,750.70	-	-	-	2,751,875.91	122,053,034.79	-	1,250,520,034.79	1,251,880,997.89	4,296,496,204.08
加：会计政策变更																-
前期差错更正																-
同一控制下企业合并																-
其他																-
二、本年期初余额			865,384,510.00	-	-	-	803,895,750.70	-	-	-	2,751,875.91	122,053,034.79	-	1,250,520,034.79	1,251,880,997.89	4,296,496,204.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	208,957,348.78	-	-	17,977,476.53	5,102,716.07	14,551,997.02	399,033,515.87	652,971,003.28	-	349,792,684.69	1,249,353,226.37	850,586,434.91
（一）综合收益总额								17,977,476.53				433,575,442.51			328,192,355.28	537,149,704.06
（二）所有者投入和减少资本			-	-	208,957,348.78	-	-	-	-	-					172,303,509.63	172,303,509.63
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本					208,957,348.78											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-	14,551,997.02	-83,782,757.82	-74,254,867.87	-	-14,551,997.02	-	-
1. 提取盈余公积										14,551,997.02						
2. 提取一般风险准备*																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备提取和使用			-	-	-	-	-	-	4,805,092.64	-	-	-	-	-	-	4,805,092.64
1. 本期提取									41,102,411.46							41,102,411.46
2. 本期使用									-36,297,318.82							-36,297,318.82
（六）其他									297,623.43							
四、本年期末余额			865,384,510.00	-	-	208,957,348.78	803,895,750.70	-	17,977,476.53	7,854,591.98	136,605,031.81	-	1,600,312,719.48	1,904,862,001.17	5,545,849,430.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度													所有者权益合计	
2018年度													所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益													少数股东权益	
项 目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		865,384,510.00			803,895,750.70				3,854,034.95	95,504,659.36	-	896,735,122.78	978,836,475.23	3,644,210,553.02
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		865,384,510.00	-	-	803,895,750.70	-	-	-	3,854,034.95	95,504,659.36	-	896,735,122.78	978,836,475.23	3,644,210,553.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-1,102,159.04	26,548,375.43	-	353,784,912.01	273,054,522.66	652,285,651.06
（一）综合收益总额												449,564,048.24	408,506,297.18	858,070,345.42
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,101,637.11	26,101,637.11
1. 股东投入的普通股													26,101,637.11	26,101,637.11
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	26,548,375.43	-	-85,779,136.23	-161,553,411.63	-230,784,172.43
1. 提取盈余公积										26,548,375.43	-	-26,548,375.43		-
2. 提取一般风险准备*														-
3. 对所有者（或股东）的分配												-69,230,760.80	-161,553,411.63	-230,784,172.43
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-1,102,159.04	-	-	-	-	-1,102,159.04
1. 本期提取									16,209,207.66					16,209,207.66
2. 本期使用									-17,311,366.70					-17,311,366.70
（六）其他														-
四、本年期末余额		865,384,510.00	-	-	803,895,750.70	-	-	-	2,751,875.91	122,053,034.79	-	1,250,520,034.79	1,251,890,997.89	4,296,496,204.08

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位:西藏天路股份有限公司

2019年12月31日 星期二

单位:人民币元

项 目	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,030,099,406.79	893,053,466.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,369,943.20	5,000,000.00
应收账款	(一)	571,238,333.79	517,791,485.38
应收款项融资			
预付款项		32,240,445.62	30,640,685.63
其他应收款	(二)	991,405,150.84	677,217,675.15
其中: 应收利息	(二)	8,066,380.81	1,379,367.44
应收股利	(二)	132,510,265.18	40,672,743.42
存货		173,888,175.87	271,272,212.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,299,126.48	35,660,373.65
流动资产合计		2,842,540,582.59	2,430,635,898.71
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			349,722,100.00
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,311,418,900.08	1,529,230,950.33
其他权益工具投资		462,199,576.53	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		235,681,330.74	60,444,274.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,354,519.17	52,599,797.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,282,331.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产		233,000,000.00	233,000,000.00
非流动资产合计		3,314,936,658.49	2,224,997,122.91
资产总计		6,157,477,241.08	4,655,633,021.62

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）

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年12月31日 星期二

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	131,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,700,000.00	3,721,663.50
应付账款		533,976,810.30	403,481,553.09
预收款项		82,857,289.20	76,075,770.05
应付职工薪酬		2,107,598.68	11,119,442.72
应交税费		1,383,700.29	25,304,950.51
其他应付款		188,604,092.81	306,387,212.28
其中：应付利息		2,246,786.62	1,170,688.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,037,953,000.00	429,000,000.00
其他流动负债		15,247,398.18	
流动负债合计		1,996,829,889.46	1,386,890,592.15
非流动负债：			
长期借款		682,547,000.00	950,000,000.00
应付债券		854,303,735.40	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,536,850,735.40	950,000,000.00
负债合计		3,533,680,624.86	2,336,890,592.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		865,384,510.00	865,384,510.00
其他权益工具		208,957,348.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,738,424.04	846,738,424.04
减：库存股			
其他综合收益		17,977,476.53	
专项储备		3,363,532.21	1,533,380.15
盈余公积		129,921,378.53	115,369,381.51
未分配利润		551,453,946.13	489,716,733.77
所有者权益（或股东权益）合计		2,623,796,616.22	2,318,742,429.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,157,477,241.08	4,655,633,021.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位: 西藏天路股份有限公司

2019年度

单位: 人民币元

项 目	附注十四	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	1,192,120,611.82	689,509,146.33
减: 营业成本	(四)	1,082,346,829.97	642,353,589.75
税金及附加		1,903,110.61	2,251,569.86
销售费用			
管理费用		100,673,932.25	88,399,941.62
研发费用		38,060,776.77	33,343,537.17
财务费用		37,927,503.36	917,409.78
其中: 利息费用		56,231,988.17	49,443,863.40
利息收入		19,298,513.85	48,998,146.82
加: 其他收益		88,560.24	120,621.92
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	242,039,506.82	362,068,268.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	75,658,056.42	55,698,186.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-29,240,725.52	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-14,719,000.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-211,116.29	-52,913.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		143,884,684.11	269,660,074.39
加: 营业外收入		2,217,830.14	640,466.40
减: 营业外支出		582,544.07	4,816,786.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		145,519,970.18	265,483,754.28
减: 所得税费用			
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		145,519,970.18	265,483,754.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		145,519,970.18	265,483,754.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		17,977,476.53	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,977,476.53	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		17,977,476.53	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		163,497,446.71	265,483,754.28
七、每股收益			
基本每股收益		0.17	0.31
稀释每股收益		0.15	0.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:西藏天路股份有限公司

2019年度

单位:人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,300,902,921.15	996,525,202.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,745,680.52	174,890,131.56
经营活动现金流入小计		1,350,648,601.67	1,171,415,333.94
购买商品、接受劳务支付的现金		939,623,758.88	856,922,976.23
支付给职工以及为职工支付的现金		126,239,117.29	105,565,496.20
支付的各项税费		23,548,683.91	59,735,236.38
支付其他与经营活动有关的现金		113,782,933.17	67,016,826.73
经营活动现金流出小计		1,203,194,493.25	1,089,240,535.54
经营活动产生的现金流量净额		147,454,108.42	82,174,798.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,717,136.61	
取得投资收益收到的现金		190,303,690.00	271,068,500.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,116.00	
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		67,500,000.00	
投资活动现金流入小计		274,521,942.61	271,068,500.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,680,113.35	15,632,417.08
投资支付的现金		765,698,000.00	171,562,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		218,790,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金		311,662,583.10	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,494,830,796.45	287,195,017.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,220,308,853.84	-16,126,516.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,899,315,916.11	331,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,899,315,916.11	331,800,000.00
偿还债务支付的现金		583,300,000.00	1,004,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,796,193.22	117,583,166.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		700,096,193.22	1,121,583,166.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,199,219,722.89	-789,783,166.07
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		126,364,977.47	-723,734,884.66
加:期初现金及现金等价物余额		859,194,821.47	1,582,929,706.13
六、期末现金及现金等价物余额		985,559,798.94	859,194,821.47

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

单位：人民币元

2019年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

项 目		附注	2019年度										所有者权益合计
			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	
				优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额			865,384,510.00	-	-	846,738,424.04	-	-	1,533,380.15	115,369,381.51	489,716,733.77	2,318,742,429.47	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额			865,384,510.00	-	-	846,738,424.04	-	-	1,533,380.15	115,369,381.51	489,716,733.77	2,318,742,429.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	208,957,348.78	-	-	17,977,476.53	1,830,152.06	14,551,997.02	61,737,212.36	305,054,186.75	
（一）综合收益总额								17,977,476.53	-		145,519,970.18	163,497,446.71	
（二）所有者投入和减少资本			-	-	208,957,348.78	-	-	-	-	-	-	208,957,348.78	
1.所有者投入的普通股												-	
2.其他权益工具持有者投入资本					208,957,348.78							208,957,348.78	
3.股份支付计入所有者权益的金额												-	
4.其他												-	
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-	14,551,997.02	-83,782,757.82	-69,230,760.80	
1.提取盈余公积										14,551,997.02	-14,551,997.02	-	
2.对所有者（或股东）的分配											-69,230,760.80	-69,230,760.80	
3.其他												-	
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）												-	
2.盈余公积转增资本（或股本）												-	
3.盈余公积弥补亏损												-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5.其他综合收益结转留存收益												-	
6.其他												-	
（五）专项储备提取和使用			-	-	-	-	-	-	1,830,152.06	-	-	1,830,152.06	
1.本期提取									27,524,252.70			27,524,252.70	
2.本期使用									-25,694,100.64			-25,694,100.64	
（六）其他												-	
四、本年年末余额			865,384,510.00	-	208,957,348.78	846,738,424.04	-	17,977,476.53	3,363,532.21	129,921,378.53	551,453,946.13	2,623,796,616.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏天路股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度						
		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
			优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额		865,384,510.00						
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额		865,384,510.00	-	-	-			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-			
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-			
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配		-	-	-	-			
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-			
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-			
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额		865,384,510.00	-	-	-			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西藏天路股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日——2019年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

西藏天路股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经西藏自治区人民政府“藏政函(1999)80号”文批准, 由西藏公路工程总公司(现更名为“西藏天路置业集团有限公司”, 以下简称“天路置业集团”)作为主要发起人, 联合西藏自治区交通工业总公司(现更名为“西藏天海集团有限责任公司”)、西藏拉萨汽车运输总公司(现更名为“西藏天海集团有限责任公司”)、西藏自治区汽车工业贸易总公司、西藏自治区交通厅格尔木运输总公司, 于1999年2月28日以发起方式设立, 并于1999年3月29日取得5400001000128号《企业法人营业执照》, 2016年2月4日, 本公司取得新的营业执照, 统一社会信用代码为91540000710905111C。

公司原注册资本为人民币60,000,000.00元, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)“证监发行字(2000)179号”文核准, 于2000年12月25日发行人民币普通股40,000,000.00股, 2001年1月16日公司股票在上海证券交易所上市交易, 股票简称“西藏天路”, 股票代码600326。公司经上海证券交易所“上证上字[2001]7号”文批准, 公司股票2001年1月16日在上海证券交易所挂牌交易, 公司可流通股本40,000,000.00股, 总股本为100,000,000.00股。经公司第一届董事会第五次会议和2001年度股东大会决议通过, 本公司用资本公积每10股转增8股, 共计转增股本80,000,000.00股, 股本增至180,000,000.00元; 2007年7月25日, 经证监会“关于核准西藏天路股份有限公司非公开发行股票的通知”“证监发行字[2007]200号”核准, 非公开发行48,000,000.00股, 股本增至228,000,000.00元; 2008年5月30日, 根据公司2007年度股东大会决议, 以资本公积按每10股转增10股, 转增后的累计注册资本实收金额为人民币456,000,000.00元; 2010年6月10日, 根据公司2009年度股东大会决议, 以资本公积按每10股转增2股, 转增后的累计注册资本实收金额为人民币547,200,000.00元。

根据公司第四届董事会第四十三次会议审议、第四届董事会第四十九次会议审议、2015年第一次临时股东大会决议, 经证监会《关于核准西藏天路股份有限公司非公开发行股票的批复》“证监许可[2015]2083号”文核准, 公司向东海基金管理有限责任公司、西藏自治区

投资有限公司、申万菱信（上海）资产管理有限公司、北京鼎博文化发展有限公司、诺安基金管理有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、华宝信托有限责任公司、中国华电集团资本控股有限公司、财通基金管理有限公司 9 家特定投资者（以下简称“特定投资者”）非公开发行普通股股票 118,480,392 股（每股面值 1 元），新增股本人民币 118,480,392.00 元，新增资本公积（股本溢价）人民币 811,929,526.38 元。

根据 2016 年年度公司股东大会《关于公司 2016 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》。本公司以总股本 665,680,392 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股（即转增 199,704,118.00 股）。此次资本公积金转增股本后，公司股本为 865,384,510.00 股。

根据公司第五届董事会第三十二次会议、2018 年第一次临时股东大会、第五届董事会第四十次会议，经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏天路股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]1574 号）核准，公司发行可转换公司债券应募集资金 1,086,988,000.00 元，扣除承销与保荐费用 30,672,083.89 元及其他发行费用 2,607,700.00 元，实际募集资金净额为 1,053,708,216.11 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 865,384,510.00 元，股本为人民币 865,384,510.00 元。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：西藏自治区拉萨市夺底路 14 号

本公司组织形式：股份有限公司（上市，国有控股）

本公司总部办公地址：西藏自治区拉萨市夺底路 14 号

（三）企业的业务性质和主要经营活动

1、本公司业务性质：建筑业

本公司主要从事公路工程施工总承包、公路路基工程专业承包、房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、铁路工程施工总承包、水利水电工程施工总承包；桥梁工程专业承包、公路路面工程专业承包；1、承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目 2、对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；与公路建设相关的建筑材料（含水泥制品）生产、销售；筑路机械配件的经营销售；塑料制品销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]

2、本公司的主要子公司业务性质

（1）西藏高争建材股份有限公司

主要从事：建材、釉面墙地砖的生产、销售；矿产品销售；水泥直销、批发、零售；矿山石灰石开采。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(2) 西藏昌都高争建材股份有限公司

主要从事：各种水泥、水泥制品、商品熟料、石膏、石粉、石灰碎石的生产、加工和销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(3) 重庆重交再生资源开发股份有限公司

主要从事：建筑废旧材料回收及再利用；建筑材料的加工、生产、销售及技术咨询服务；路面沥青材料的冷热再生加工及技术咨询服务；路面新型材料研发、生产、销售；公路、隧道、桥梁的路面特殊铺装及技术咨询服务；环保产品的开发、生产、销售及技术服务；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；建筑工程施工总承包；环保工程专业承包；园林绿化设计及施工；品牌管理、品牌营销策划；设备租赁；普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(4) 西藏天鹰公路技术开发有限公司

主要从事：公路工程技术、咨询、科技、设计检测、开发和负责整治工程施工管理的一体化业务，公路工程监理、公路工程专业技术及业务培训。

(5) 西藏天源路桥有限公司

主要从事：公路工程，机械设备、电气自动化设备的研发、销售及技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(6) 西藏天路矿业开发有限公司

主要从事：矿产品加工及销售（以上项目涉及行政许可的、凭行政许可证或审批文件经营）。

(四) 母公司以及最终控制人的名称

母公司为西藏天路置业集团有限公司

西藏天路置业集团有限公司的最终控制人为西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“自治区国资委”）。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 4 月 16 日公司第五届董事会第五十次会议批准报出。

(六) 本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围增加重庆重交再生资源开发股份有限公司、安徽天路建材贸易有限公司 2 家一级子公司，减少了林芝天智企业管理股份有限公司、西藏高天企业孵化股份有限公司 2

家一级子公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

营业周期自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期

损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该

项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(七) 合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

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

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

（十）金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3、金融负债的分类和后续计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(2) 财务担保合同负债

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

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

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时, 本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

7、金融工具减值

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

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 应收票据

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

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

② 应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

③ 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收履约保证金、农民工工资保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：应收其他款项

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

④应收款项融资

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

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注三（十）1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

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

10、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十二）持有待售的非流动资产、处置组

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

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

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	25-40	4	2.40-3.84
机器设备	直线法	9-14	4	6.86-10.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	8-12	4	8.00-12.00
办公、电子及其他设备	直线法	5-10	4	9.60-19.20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

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

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负

债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如

涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

（1）建造合同结果能够可靠的估计

在资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的依据是同时满足以下条件：

- ①合同总收入能够可靠计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。

（2）建造合同结果不能够可靠的估计

在资产负债表日，建造合同结果不能够可靠估计的，公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，转为按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

2、合同完工进度的确认方法

合同的完工进度按照累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确定。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

建造合同的预计总成本超过合同总收入而形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。在工程施工期间，随工程施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

建造合同收入具体确认方法如下：

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

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十六）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这

种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定

性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）存货跌价准备

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

（2）折旧和摊销

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

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第三十四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三（十）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量的金融资产、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产及按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（二十九）财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部新金融工具准则。

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

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

合并报表

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产	379,722,100.00	-379,722,100.00		
其他权益工具投资		379,722,100.00		379,722,100.00

母公司报表

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产	349,722,100.00	-349,722,100.00		
其他权益工具投资		349,722,100.00		349,722,100.00

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文和财会[2019]16号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

合并报表

项目	2018年12月31日账面金额	2019年1月1日账面金额	调整数
应收票据及应收账款	719,084,741.27		-719,084,741.27
应收票据		43,413,463.00	43,413,463.00
应收账款		675,671,278.27	675,671,278.27
应付票据及应付账款	1,046,065,992.99		-1,046,065,992.99
应付票据		3,721,663.50	3,721,663.50
应付账款		1,042,344,329.49	1,042,344,329.49

母公司报表

项目	2018年12月31日账面金额	2019年1月1日账面金额	调整数
应收票据及应收账款	522,791,485.38		-522,791,485.38
应收票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应收账款		517,791,485.38	517,791,485.38
应付票据及应付账款	407,203,216.59		-407,203,216.59
应付票据		3,721,663.50	3,721,663.50
应付账款		403,481,553.09	403,481,553.09

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%[注1]
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	按照相关税率执行

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（二）税收优惠及批文

1、根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）文件规定，对设在西藏地区的各类企业，在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发[2018]25 号）第四条和第六条的规定，“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数 30%(含本数)以上的；或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%(含本数)以上的企业。”在享受“西部大开发” 15%的所得税税率的基础上，免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分，此文件有效期为：2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

3、本公司于 2018 年 9 月 17 日获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定，证书编号：GR201854000007，有效期三年，所得税税率为 9%。

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

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

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

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

（三）存在不同税率的纳税主体，披露如下：

纳税主体	所得税率	依据
西藏天路矿业开发有限公司	9%	西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发[2018]25号)第四条和第六条的规定,“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%(含本数)以上的;或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%(含本数)以上的企业。”在享受“西部大开发”15%的所得税税率的基础上,免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分,此文件有效期为:2018年1月1日至2021年12月31日。
西藏天联矿业开发有限公司	9%	
左贡县天路工程建设有限公司	9%	
日喀则市高争商混有限责任公司	9%	
日喀则市高争水泥有限责任公司	9%	
西藏阿里高争水泥有限公司	9%	
西藏藏中建材股份有限公司	9%	
西藏高争钙业有限公司	9%	
西藏高争骨料有限责任公司	9%	
西藏高争科技有限责任公司	9%	
西藏高争商品混凝土有限责任公司	9%	
西藏天鹰公路技术开发有限公司	9%	除满足上述条件外,被认定为高新技术企业。
西藏天源路桥有限公司	9%	
西藏天路股份有限公司	9%	
西藏昌都高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争建材股份有限公司	9%	
林芝高争城投砼业有限公司	15%	根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14号)文件规定,对设在西藏地区的各类企业,在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。
林芝高争商贸有限公司	15%	
林芝市高争建材有限公司	15%	
安徽天路建材贸易有限公司	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司	15%	根据《永川国税通(2017)6040号》的通知,本公司符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号)第二条的规定,减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	852,625.44	901,801.21
银行存款	3,522,399,581.08	2,374,215,540.08
其他货币资金	55,548,951.88	44,865,424.17
合计	3,578,801,158.40	2,419,982,765.46
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票及履约保证金	45,548,951.88	34,865,424.17
最低存款金额要求	10,000,000.00	10,000,000.00
银行账户法律诉讼冻结	2,737.49	
合 计	55,551,689.37	44,865,424.17

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,883,171.70	43,413,463.00
商业承兑汇票	10,369,943.20	
合 计	46,253,114.90	43,413,463.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	46,798,901.39	100.00	545,786.49	1.17	46,253,114.90
其中：银行承兑汇票	35,883,171.70	76.68			35,883,171.70
商业承兑汇票	10,915,729.69	23.32	545,786.49	5.00	10,369,943.20
合 计	46,798,901.39	100.00	545,786.49	1.17	46,253,114.90

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		545,786.49				545,786.49
合 计		545,786.49				545,786.49

4、本报告期实际核销的应收票据：无。

5、期末公司已质押的应收票据：无。

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

8、应收票据其他说明：无。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	440,514,941.93	23.61	65,067,872.18	14.77	375,447,069.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,425,068,570.09	76.39	196,844,081.07	13.81	1,228,224,489.02
其中：合并范围内关联方组合					
其他客户组合	1,425,068,570.09	76.39	196,844,081.07	13.81	1,228,224,489.02
合计	1,865,583,512.02	100.00	261,911,953.25	14.04	1,603,671,558.77

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	306,018,072.82	35.54	61,264,171.52	20.02	244,753,901.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	555,008,433.72	64.46	124,091,056.75	22.36	430,917,376.97
其中：合并范围内关联方组合					
其他客户组合	555,008,433.72	64.46	124,091,056.75	22.36	430,917,376.97
合计	861,026,506.54	100.00	185,355,228.27	21.53	675,671,278.27

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	303,074,554.00	35.20	58,320,652.70	19.24	244,753,901.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：正常信用风险组合	555,008,433.72	64.46	124,091,056.75	22.36	430,917,376.97
组合2：无信用风险组合					

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	555,008,433.72	64.46	124,091,056.75	22.36	430,917,376.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,943,518.82	0.34	2,943,518.82	100.00	
合计	861,026,506.54	100.00	185,355,228.27	21.53	675,671,278.27

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局	425,326,118.48	49,879,048.73	11.73	部分款项预计不可收回
其他零星往来单位	5,327,049.14	5,327,049.14	100.00	预计不可收回
拉萨经济技术开发区天创源商品混凝土有限责任公司	5,225,149.70	5,225,149.70	100.00	预计不可收回
西藏珠峰矿业开发有限公司	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计不可收回
西藏天河工程建设有限公司	785,580.00	785,580.00	100.00	预计不可收回
杨仲伦	312,480.00	312,480.00	100.00	预计不可收回
赵国军	281,300.00	281,300.00	100.00	预计不可收回
赵小林	265,000.00	265,000.00	100.00	预计不可收回
黄云全	222,287.35	222,287.35	100.00	预计不可收回
毛伟	197,400.00	197,400.00	100.00	预计不可收回
零销点	191,547.00	191,547.00	100.00	预计不可收回
陈国庭	135,640.00	135,640.00	100.00	预计不可收回
杨民	133,664.97	133,664.97	100.00	预计不可收回
李小明	122,670.00	122,670.00	100.00	预计不可收回
马远明	78,590.00	78,590.00	100.00	预计不可收回
兴达有限责任公司	70,006.00	70,006.00	100.00	预计不可收回
合计	440,514,941.93	65,067,872.18		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内关联方组合：无。

(2) 其他客户组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 107, 250, 537. 92	55, 362, 526. 90	5. 00
1—2 年	108, 584, 480. 73	8, 686, 758. 46	8. 00
2—3 年	41, 444, 886. 38	4, 144, 488. 64	10. 00
3—4 年	56, 268, 435. 28	28, 134, 217. 64	50. 00
4—5 年	22, 008, 280. 68	11, 004, 140. 33	50. 00
5 年以上	89, 511, 949. 10	89, 511, 949. 10	100. 00
合计	1, 425, 068, 570. 09	196, 844, 081. 07	13. 81

4、按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1, 364, 863, 899. 98	510, 801, 219. 45
1—2 年	226, 167, 459. 77	89, 179, 401. 31
2—3 年	45, 303, 235. 88	56, 815, 650. 09
3—4 年	88, 538, 355. 19	30, 716, 004. 27
4—5 年	23, 408, 695. 29	56, 749, 021. 18
5 年以上	117, 301, 865. 91	116, 765, 210. 24
合计	1, 865, 583, 512. 02	861, 026, 506. 54

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	61, 264, 171. 52	4, 042, 056. 66		238, 356. 00		65, 067, 872. 18
按组合计提预期信用损失的应收账款	124, 091, 056. 75	53, 798, 365. 97	526. 80		18, 954, 131. 55	196, 844, 081. 07
其中：合并范围内关联方组合						
其他客户组合	124, 091, 056. 75	53, 798, 365. 97	526. 80		18, 954, 131. 55	196, 844, 081. 07
合计	185, 355, 228. 27	57, 840, 422. 63	526. 80	238, 356. 00	18, 954, 131. 55	261, 911, 953. 25

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
零星单位	526. 80	现金	
合计	526. 80		

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,356.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
西藏自治区交通运输厅 重点公路建设项目管理 中心及下属交通运输局	工程款	238,356.00	无法收回	内部审批	否
合计		238,356.00			

7、按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	768,937,470.98	41.22	67,643,288.65

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10、应收账款其他说明：无。

(四) 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	138,884,555.62	75.61	149,671,390.70	88.30
1 至 2 年	31,126,728.73	16.94	16,639,502.40	9.81
2 至 3 年	12,833,719.99	6.99	3,200,435.50	1.89
3 年以上	851,430.00	0.46		
合计	183,696,434.34	100.00	169,511,328.60	100.00

2、2019年12月31日预付款项余额前五名单位情况:

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名预付账款汇总	71,065,123.01	38.69	

(六) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利	105,690.00	105,690.00
其他应收款	377,773,283.62	463,461,554.20
合计	377,878,973.62	463,567,244.20

1、应收股利

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	105,690.00	105,690.00	105,690.00	105,690.00		
其中:西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00	105,690.00	105,690.00	下年度收回	否
账龄一年以上的应收股利						
合计	105,690.00	105,690.00	105,690.00	105,690.00		

注:公司对西藏南群工贸有限公司的持股比例为35.00%,但每年按投资额的10%固定分红。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	310,429,080.53	374,365,351.59
代收代付款	80,664,866.31	106,034,081.53
备用金	11,604,797.06	9,615,576.87
其他	12,544,757.01	7,180,952.30
合计	415,243,500.91	497,195,962.29

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2019年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额金额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)	账面价值
按组合计提预期信用损失的其他应收款					

类别	账面余额金额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	281,021,347.06	67.82			281,021,347.06
合并范围内关联方组合					
其他款项组合	133,342,794.73	32.18	36,590,858.17	27.44	96,751,936.56
合计	414,364,141.79	100.00	36,590,858.17	8.83	377,773,283.62

2019年12月31日处于第二阶段的坏账准备：无。

2019年12月31日处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额金额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	459,359.12	52.24	459,359.12	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	420,000.00	47.76	420,000.00	100.00	
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	420,000.00	47.76	420,000.00	100.00	
合并范围内关联方组合					
其他款项组合					
合计	879,359.12	100.00	879,359.12	100.00	

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金鑫机电有限责任公司	41,990.00	41,990.00	100.00	预计不可收回
普琼	39,406.22	39,406.22	100.00	预计不可收回
新都水泥机械厂	37,500.00	37,500.00	100.00	预计不可收回
鸿升建材厂	23,650.00	23,650.00	100.00	预计不可收回
民煤押金	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
逾期较长及结算尾款（共8个单位）	42,846.40	42,846.40	100.00	预计不可收回
无法收回的预付账款	253,966.50	253,966.50	100.00	预计不可收回
合计	459,359.12	459,359.12		

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	50,667,771.01	358,108,239.41
1-2年	228,510,557.52	16,496,163.13
2-3年	15,097,077.44	45,539,747.82

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3—4 年	45,004,518.58	39,209,702.41
4—5 年	38,479,858.43	29,903,556.64
5 年以上	37,483,717.93	7,938,552.88
合计	415,243,500.91	497,195,962.29

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	459,359.12					459,359.12
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,275,048.97	2,131,939.29			1,603,869.91	37,010,858.17
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合		420,000.00				420,000.00
关联方组合						
其他款项组合	33,275,048.97	1,711,939.29			1,603,869.91	36,590,858.17
合计	33,734,408.09	2,131,939.29			1,603,869.91	37,470,217.29

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心等业主单位	履约保证金、农民工工资保证金	221,846,893.16	1 年以上	53.42	420,000.00
林芝市巴宜区财政局	保证金	15,510,000.00	1-2 年	3.74	1,240,800.00
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	保证金等	9,986,653.21	1 年以内、1-2 年	2.41	776,890.53
江西中煤建设集团有限公司	农民工工资保证金	9,147,169.25	1-2 年	2.20	
那曲地区人力资源社会保障局	农民工工资保证金	9,004,149.50	1-2 年	2.17	
合计		265,494,865.12		63.94	2,437,690.53

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,006,977.17	107,681.60	226,899,295.57
自制半成品及在产品	123,205,572.00		123,205,572.00
库存商品	38,106,468.40		38,106,468.40
周转材料	2,374,067.06		2,374,067.06
已完工未结算款	248,571,178.55	599,047.80	247,972,130.75
其他	1,994,782.29		1,994,782.29
合计	641,259,045.47	706,729.40	640,552,316.07

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,445,841.34	207,014.67	210,238,826.67
自制半成品及在产品	178,401,741.63		178,401,741.63
库存商品			
周转材料	3,733,527.44		3,733,527.44
已完工未结算款	334,009,234.95		334,009,234.95
其他			
合计	726,590,345.36	207,014.67	726,383,330.69

2、存货跌价准备：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	207,014.67			99,333.07		107,681.60
在产品						
库存商品						
周转材料						
建造合同形成的已完工未结算资产		599,047.80				599,047.80
合计	207,014.67	599,047.80		99,333.07		706,729.40

3、存货 2019 年 12 月 31 日余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、2019 年 12 月 31 日建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
----	----

项目	金额
累计已发生成本	2,485,139,937.05
累计已确认毛利	82,359,654.06
减：预计损失	599,047.80
已办理结算的金额	2,318,928,412.56
建造合同形成的已完工未结算资产	247,972,130.75

(八) 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	98,738,385.41	103,416,429.37
合 计	98,738,385.41	103,416,429.37

(九) 可供出售金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				379,722,100.00		379,722,100.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				379,722,100.00		379,722,100.00
合计				379,722,100.00		379,722,100.00

(十) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	310,271,747.69		310,271,747.69	298,704,972.66		298,704,972.66
合计	310,271,747.69		310,271,747.69	298,704,972.66		298,704,972.66

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西藏高新建材集团有限公司	241,970,181.30			77,290,682.37		
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	9,613,940.25			257,906.38		
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	34,134,613.12			-1,862,501.01		
昌都高争水泥项目建设有限公司	1,986,957.26			331,127.21		
眉山天辰置业有限责任公司	10,999,280.73		10,976,897.97	-22,382.76		
中电建嵩明基础设施投资有限公司		40,000,000.00				
泸州智同重交沥青砼有限公司				26,132.99		
叙永智同再生科技有限公司				-22,534.46		
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司				464,583.00		
四川敏驰工程建设有限公司				-1,509.44		
小计	298,704,972.66	40,000,000.00	10,976,897.97	76,461,504.28		
合计	298,704,972.66	40,000,000.00	10,976,897.97	76,461,504.28		

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
西藏高新建材集团有限公司	115,500,000.00			203,760,863.67	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司				9,871,846.63	
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司				32,272,112.11	
昌都高争水泥项目建设有限公司				2,318,084.47	
眉山天辰置业有限责任公司					
中电建嵩明基础设施投资有限公司				40,000,000.00	
泸州智同重交沥青砼有限公司			12,965,577.40	12,991,710.39	
叙永智同再生科技有限公司			7,134,677.13	7,112,142.67	
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司			1,348,070.81	1,812,653.81	
四川敏驰工程建设有限公司			133,843.38	132,333.94	
小计	115,500,000.00		21,582,168.72	310,271,747.69	
合计	115,500,000.00		21,582,168.72	310,271,747.69	

(十一) 其他权益工具

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00	
西藏南群工贸有限公司	1,056,900.00	
中电建安微长九新材料股份有限公司	149,142,676.53	
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	252,000,000.00	
西藏开投海通水泥有限公司	35,237,518.52	
小计	497,437,095.05	
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	497,437,095.05	

2019 年 12 月 31 日重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	公允价值
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
西藏南群工贸有限公司	1,056,900.00		1,056,900.00
中电建安微长九新材料股份有限公司	131,165,200.00	17,977,476.53	149,142,676.53
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	252,000,000.00		252,000,000.00
西藏开投海通水泥有限公司	35,237,518.52		35,237,518.52
合 计	479,459,618.52	17,977,476.53	497,437,095.05

(十二) 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,892,373,592.92	2,634,114,306.68
固定资产清理		
合 计	2,892,373,592.92	2,634,114,306.68

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、2018 年 12 月 31 日账面原值：					
1. 余额	1,757,830,207.56	1,552,493,587.70	78,042,173.37	355,321,619.29	3,743,687,587.92
2. 本期增加金额	340,885,613.84	477,038,134.95	3,836,746.27	-342,997,556.63	478,762,938.43
(1) 购置	214,800,572.49	33,410,139.09	2,663,002.13	1,144,659.71	252,018,373.42
(2) 在建工程转入	115,944,445.35	37,760,436.84			153,704,882.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	10,140,596.00	61,135,389.15	693,242.44	1,070,455.23	73,039,682.82
(4) 其他(重分类)		344,732,169.87	480,501.70	-345,212,671.57	-
3. 本期减少金额	14,471,119.74	86,964,622.25	8,468,350.53	3,080,622.25	112,984,714.77
(1) 处置或报废	14,471,119.74	86,964,622.25	8,468,350.53	3,080,622.25	112,984,714.77
4. 2019年12月31日余额	2,084,244,701.66	1,942,567,100.40	73,410,569.11	9,243,440.41	4,109,465,811.58
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	305,337,908.14	582,042,891.91	36,992,882.48	179,682,836.41	1,104,056,518.94
2. 本期增加金额	57,574,641.34	322,300,116.49	6,639,189.12	-172,941,295.12	213,572,651.83
(1) 计提	55,425,020.99	138,505,391.06	6,286,023.00	1,351,903.29	201,568,338.34
(2) 企业合并增加	2,149,620.35	9,001,953.50	152,292.52	700,447.12	12,004,313.49
(3) 其他(重分类)		174,792,771.93	200,873.60	-174,993,645.53	
3. 本期减少金额	9,259,309.56	81,562,027.96	8,162,582.20	2,717,780.99	101,701,700.71
(1) 处置或报废	9,259,309.56	81,562,027.96	8,162,582.20	2,717,780.99	101,701,700.71
4. 2019年12月31日余额	353,653,239.92	822,780,980.44	35,469,489.40	4,023,760.30	1,215,927,470.06
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额	4,790,991.61	228,538.86	218,968.32	278,263.51	5,516,762.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	4,505,651.42	-142,885.72	-10,752.00		4,352,013.70
(1) 处置或报废	4,352,013.70				4,352,013.70
(2) 其他	153,637.72	-142,885.72	-10,752.00		
4. 2019年12月31日余额	285,340.19	371,424.58	229,720.32	278,263.51	1,164,748.60
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	1,730,306,121.55	1,119,414,695.38	37,711,359.39	4,941,416.60	2,892,373,592.92
2. 2018年12月31日账面价值	1,447,701,307.81	970,222,156.93	40,830,322.57	175,360,519.37	2,634,114,306.68

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,143,827.74	118,788.46		11,025,039.28
合计	11,143,827.74	118,788.46		11,025,039.28

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西藏天路母公司办公大楼	27,428,202.57	天路集团原划拨地上自建房屋
西藏天路母公司职工中转房	4,375,525.57	天路集团原划拨地上自建房屋
西藏天路母公司中心实验楼	675,911.29	天路集团原划拨地上自建房屋
西藏天路母公司制氧厂厂房	3,575,407.24	天路集团出让地上自建房屋
日喀则市高争商混有限责任公司房屋	1,590,890.88	自建房屋，未办证

6、固定资产清理情况：无。

(十三) 在建工程

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	446,824,979.00	216,186,898.71
工程物资		
合 计	446,824,979.00	216,186,898.71

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
林芝二线工程				39,000.00		39,000.00
日喀则商混二期工程	380,000.00		380,000.00	200,000.00		200,000.00
昌都水泥二期工程	218,129,276.47		218,129,276.47	102,533,628.27		102,533,628.27
高争商混生产线	52,142,363.66		52,142,363.66	44,924,561.60		44,924,561.60
高争六期技改				68,489,708.84		68,489,708.84
林芝粉磨站项目	144,480,301.23		144,480,301.23			
高争脱硫项目	26,865,519.92		26,865,519.92			
零星工程	429,272.95		429,272.95			
荣昌拌合站	4,398,244.77		4,398,244.77			
合计	446,824,979.00		446,824,979.00	216,186,898.71		216,186,898.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他增加	工程投入占预算比例 (%)
合 计	1,768,977,045.00	216,186,898.71	379,292,220.59	153,704,882.19	5,050,741.89	

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他增加	工程投入占预算比例(%)
林芝二线工程	4,000,000.00	39,000.00	3,791,852.79	3,830,852.79		95.77
日喀则商混二期工程	104,110,000.00	200,000.00	180,000.00			0.36
昌都水泥二期工程	1,165,010,000.00	102,533,628.27	115,595,648.20			18.72
高争商混生产线	54,000,000.00	44,924,561.60	7,217,802.06			96.56
堆龙站附属工程	10,000,000.00		8,681,347.45	8,681,347.45		86.81
高争六期技改	120,000,000.00	68,489,708.84	29,625,336.90	98,115,045.74		81.76
林芝粉磨站项目	261,303,200.00		144,480,301.23			55.29
高争脱硫项目	37,553,845.00		26,865,519.92			71.54
零星工程	1,000,000.00				429,272.95	42.93
荣昌拌合站	12,000,000.00		2,350,572.95	2,573,797.12	4,621,468.94	58.10
其他零星项目			40,503,839.09	40,503,839.09		

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2019年12月31日
合 计	—			—	—	446,824,979.00
林芝二线工程	100.00				自筹	
日喀则商混二期工程	0.36				自筹、募集资金	380,000.00
昌都水泥二期工程	18.72				自筹、募集资金	218,129,276.47
高争商混生产线	96.56				自筹	52,142,363.66
堆龙站附属工程	100.00				自筹	
高争六期技改	100.00				自筹	
林芝粉磨站项目	55.29				自筹、募集资金	144,480,301.23
高争脱硫项目	71.54				自筹	26,865,519.92
零星工程	42.93				自筹	429,272.95
荣昌拌合站	58.10				自筹	4,398,244.77
其他零星项目	100.00				自筹	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况: 无。

2、工程物资: 无。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	未探明矿区权益、探矿权及采矿权	商标权	合计
----	-------	------	----	-----------------	-----	----

项目	土地使用权	专利技术	软件	未探明矿区权益、探矿权及采矿权	商标权	合计
一、账面原值						
1、2018年12月31日余额	213,891,442.89	232,800.00	11,763,236.97	192,297,962.58		418,185,442.44
2、本期增加金额	2,654,600.00	1,236,122.33	19,492,491.64		14,187,997.25	37,571,211.22
（1）购置		100,158.25	19,492,491.64			19,592,649.89
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	2,654,600.00	1,135,964.08			14,187,997.25	17,978,561.33
（4）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、2019年12月31日余额	216,546,042.89	1,468,922.33	31,255,728.61	192,297,962.58	14,187,997.25	455,756,653.66
二、累计摊销						
1、2018年12月31日余额	26,034,939.14	61,370.00	4,273,127.19	37,126,670.60		67,496,106.93
2、本期增加金额	4,022,140.45	390,996.39	922,838.19	1,484,092.53	2,110,053.67	8,930,121.23
（1）计提	4,009,065.63	104,704.70	922,838.19	1,484,092.53	133,558.85	6,654,259.90
（2）企业合并增加	13,074.82	286,291.69			1,976,494.82	2,275,861.33
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、2019年12月31日余额	30,057,079.59	452,366.39	5,195,965.38	38,610,763.13	2,110,053.67	76,426,228.16
三、减值准备						
1、2018年12月31日余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、2019年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2019年12月31日账面价值	186,488,963.30	1,016,555.94	26,059,763.23	153,687,199.45	12,077,943.58	379,330,425.50
2、2018年12月31日账面价值	187,856,503.75	171,430.00	7,490,109.78	155,171,291.98		350,689,335.51

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林芝巴宜区土地使用权	77,410,467.17	正在办理中

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
重庆重交再生资源技术服务有限公司		3,207,735.17				3,207,735.17
重庆谦科建设工程有限公司		2,485,865.77				2,485,865.77
安顺重交道路材料有限责任公司		492,714.25				492,714.25
珠海熙和盛建筑工程有限公司		51,900,000.00				51,900,000.00
重庆重交再生资源开发有限公司		90,776,381.54				90,776,381.54
合 计		148,862,696.73				148,862,696.73

2、本公司各项商誉减值测试的资产组与购买日时所确定的资产组一致。公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第五年保持一致。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于各公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分为重庆重交再生资源股份有限公司税前折现率14.31%；重庆谦科建设工程有限公司税前折现率15.28%；安顺重交道路材料有限责任公司税前折现率15.26%；珠海熙和盛建筑工程有限公司税前折现率14.33%；重庆重交再生资源技术服务有限公司税前折现率14.41%，上述税前折现率已客观反映了有关资产组未来现金流量对应的风险。根据减值测试的结果，本期各项商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日余额
补偿款	12,500,000.00		2,500,000.00		10,000,000.00
使用权摊销	5,431,680.00		1,589,760.00		3,841,920.00
装修费		3,282,331.97			3,282,331.97
自动上料仓改造		129,777.76	4,055.56		125,722.20
临时设施		2,851,568.00	79,334.18		2,772,233.82
合计	17,931,680.00	6,263,677.73	4,173,149.74		20,022,207.99

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,884,701.61	13,820,225.31	82,482,001.56	7,473,876.33
内部交易未实现利润	60,396,571.11	5,435,691.40	71,911,215.22	6,472,009.37
可抵扣亏损				
合计	187,281,272.72	19,255,916.71	154,393,216.78	13,945,885.70

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	22,034,066.33	3,305,109.95		
合计	22,034,066.33	3,305,109.95		

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
可抵扣暂时性差异	174,914,733.41	142,331,411.78	
可抵扣亏损	211,173,429.14	194,909,251.15	
合计	386,088,162.55	337,240,662.93	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年		12,177,836.66	
2020 年	22,561,258.82	22,565,672.11	
2021 年	35,601,172.59	35,601,172.59	
2022 年	37,496,305.59	31,479,270.49	
2023 年	96,552,439.65	93,085,299.30	
2024 年	18,962,252.49		
合 计	211,173,429.14	194,909,251.15	

(十八) 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非流动资产预付款项	33,000,000.00	33,000,000.00
预付工程款等	185,668,863.73	17,573,847.19
临时设施		399,879.03
合 计	218,668,863.73	50,973,726.22

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,650,000.00	
信用借款	822,992,200.00	581,800,000.00
合 计	831,642,200.00	581,800,000.00

注：保证借款 8,650,000.00 元由重庆重交股东陈先勇、穆风晴、深圳咸通乘风实业有限公司提供担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（二十）应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	84,700,000.00	3,721,663.50
商业承兑汇票		
合 计	84,700,000.00	3,721,663.50

（二十一）应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,151,947,878.56	666,403,889.05
1-2 年（含 2 年）	205,871,586.87	325,825,284.46
2-3 年（含 3 年）	31,013,409.46	24,860,431.90
3 年以上	50,793,734.97	25,254,724.08
合 计	1,439,626,609.86	1,042,344,329.49

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	50,309,039.37	信用期内未结算
西藏云川建设工程有限公司	15,071,343.64	信用期内未结算
江苏恒信钢结构有限公司	12,600,713.79	信用期内未结算
湖南省中源建材科技有限公司西藏分公司	12,351,052.48	信用期内未结算
邵阳市宝祥建筑工程劳务有限公司	8,446,852.20	信用期内未结算
雅安市雅德建筑劳务有限公司	6,107,831.00	信用期内未结算
西藏西欣商贸有限公司	5,828,464.15	信用期内未结算
新疆金石沥青股份有限公司	5,589,647.99	信用期内未结算
西藏霞盛机械拆迁有限公司	5,421,720.13	信用期内未结算
四川科茂建筑劳务有限公司	4,934,128.12	信用期内未结算
合 计	126,660,792.87	

（二十二）预收款项

1、预收款项列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	109,800,041.58	203,482,398.42
1-2 年（含 2 年）	10,352,583.57	68,746,711.80
2-3 年（含 3 年）	234,011.48	24,610,600.74
3 年以上	11,395,164.92	932,156.00
合 计	131,781,801.55	297,771,866.96

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
西藏天路置业有限公司	8,999,999.99	未达到结算条件
青藏铁路建设物资储备基地	1,541,958.55	未达到结算条件
江达县藏鑫贸易有限责任公司	733,498.90	未达到结算条件
阿里地区安居办公室	681,306.00	未达到结算条件
西藏良聿建材有限公司	646,552.51	未达到结算条件
合 计	12,603,315.95	

3、2019 年 12 月 31 日建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项目	金额
累计已发生成本	1,131,763,225.63

项目	金额
累计已确认毛利	114,383,614.68
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,298,094,692.99
建造合同形成的已完工未结算项目	-51,947,852.68

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	18,277,426.24	424,034,055.75	409,402,772.27	32,908,709.72
二、离职后福利-设定提存计划	774,626.97	45,995,736.60	45,716,542.67	1,053,820.90
三、辞退福利		42,773.39	16,593.39	26,180.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,052,053.21	470,072,565.74	455,135,908.33	33,988,710.62

2、短期薪酬列示：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,183,111.38	364,178,885.10	349,478,263.50	30,883,732.98
2、职工福利费		13,016,510.49	13,004,544.41	11,966.08
3、社会保险费	647,551.21	18,132,331.16	18,147,632.01	632,250.36
其中：医疗保险费	465,902.59	16,545,194.78	16,533,079.32	478,018.05
工伤保险费	91,833.37	706,766.06	732,580.62	66,018.81
生育保险费	89,815.25	880,370.32	881,972.07	88,213.50
4、住房公积金	480,918.62	23,404,644.33	23,214,349.24	671,213.71
5、工会经费和职工教育经费	965,845.03	4,888,899.99	5,149,368.05	705,376.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		412,784.68	408,615.06	4,169.62
合计	18,277,426.24	424,034,055.75	409,402,772.27	32,908,709.72

3、设定提存计划列示：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、基本养老保险	689,388.58	33,970,304.80	33,716,222.15	943,471.23

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
2、失业保险费	85,238.39	1,079,895.35	1,069,042.27	96,091.47
3、企业年金缴费		10,945,536.45	10,931,278.25	14,258.20
合计	774,626.97	45,995,736.60	45,716,542.67	1,053,820.90

(二十四) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	14,273,670.54	42,289,569.93
资源税	408,314.34	229,335.99
城市维护建设税	3,483,950.94	2,767,725.99
企业所得税	30,798,958.29	20,378,965.65
个人所得税	3,451,502.49	3,375,522.82
教育费附加	1,798,754.01	1,567,356.62
其他税费	11,484,377.67	9,590,345.97
合计	65,699,528.28	80,198,822.97

(二十五) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	3,349,480.16	1,907,367.58
应付股利	23,833,433.75	11,633,433.75
其他应付款	241,365,600.64	300,945,903.93
合 计	268,548,514.55	314,486,705.26

1、应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,703,214.38	1,046,661.11
企业债券利息	772,307.46	
短期借款应付利息	873,958.32	860,706.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	3,349,480.16	1,907,367.58

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、应付股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

普通股股利	23,833,433.75	11,633,433.75
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	23,833,433.75	11,633,433.75

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	62,630,288.07	53,327,751.12
代扣代垫款	43,425,093.04	35,963,856.41
往来款	117,651,148.24	170,802,398.18
其他	17,659,071.29	40,851,898.22
合 计	241,365,600.64	300,945,903.93

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
西藏自治区财政厅	40,000,000.00	信用期内未结算
水泥经销商押金	15,600,000.00	信用期内未结算
周贤平	10,742,166.50	信用期内未结算
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	6,184,414.83	信用期内未结算
西藏天峰建筑装饰工程有限责任公司	4,159,486.71	信用期内未结算
合 计	76,686,068.04	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	1,137,953,000.00	479,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	4,276,316.39	
合 计	1,142,229,316.39	479,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期应付债券		
待转增值税销项税	25,416,571.03	
合 计	25,416,571.03	

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	223,800.00	
抵押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	84,809,241.50	384,809,241.50
信用借款	882,323,200.00	950,000,000.00
合 计	1,017,356,241.50	1,434,809,241.50

(二十九) 应付债券

1、应付债券

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可转换公司债券	854,303,735.40	
合 计	854,303,735.40	

2、应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天路转债	1,086,988,000.00	2019 年 10 月 28 日	6 年	1,086,988,000.00

债券名称	2018 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日余额
天路转债		1,086,988,000.00	772,307.46			854,303,735.40

本公司本年发行转换公司债券债，该可转债及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所上市。本可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100 元，发行规模为人民币 108,698.80 万元。可转换公司债券票面利率设定为：第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。该可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 7.24 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的

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

（三十）长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	4,695,089.15	
专项应付款		3,193,420.60
合 计	4,695,089.15	3,193,420.60

1、长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资租入固定资产	5,710,530.00	
未实现融资费用	-1,015,440.85	
合 计	4,695,089.15	

2、专项应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
拆迁补偿	3,193,420.60		3,193,420.60		
合 计	3,193,420.60		3,193,420.60		—

（三十一）递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
拆迁补偿	9,983,437.50	3,193,420.60	258,750.00	12,918,108.10
余热发电项目补贴	1,357,000.00		678,500.00	678,500.00
合 计	11,340,437.50	3,193,420.60	937,250.00	13,596,608.10

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	9,983,437.50	3,193,420.60	258,750.00		12,918,108.10	与资产相关
余热发电项目补贴	1,357,000.00		678,500.00		678,500.00	与资产相关
合计	11,340,437.50	3,193,420.60	937,250.00		13,596,608.10	

(三十二) 股本

	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通/国有股转持	小计	
股份总数	865,384,510.00						865,384,510.00
合计	865,384,510.00						865,384,510.00

(三十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	2018年12月31日		本期增加		本期减少		2019年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				208,957,348.78				208,957,348.78
合计				208,957,348.78				208,957,348.78

(三十四) 资本公积

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	798,998,433.25			798,998,433.25
其他资本公积	4,897,317.45			4,897,317.45
合 计	803,895,750.70			803,895,750.70

(三十五) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2018年12月31日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		17,977,476.53			17,977,476.53		17,977,476.53
其他权益工具投资公允		17,977,476.53			17,977,476.53		17,977,476.53

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
价值变动							
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益							
三、其他综合收益合计		17,977,476.53			17,977,476.53		17,977,476.53

(三十六) 专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余 额
安全生产费	2,751,875.91	41,400,034.89	36,297,318.82	7,854,591.98
合 计	2,751,875.91	41,400,034.89	36,297,318.82	7,854,591.98

(三十七) 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余 额
法定盈余公积	122,053,034.79	14,551,997.02		136,605,031.81
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	122,053,034.79	14,551,997.02		136,605,031.81

(三十八) 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,250,520,034.79	896,735,122.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,250,520,034.79	896,735,122.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,575,442.51	449,564,048.24
其他		
减：提取法定盈余公积	14,551,997.02	26,548,375.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付普通股股利	69,230,760.80	69,230,760.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,600,312,719.48	1,250,520,034.79

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,616,473,495.22	3,873,516,157.38	5,015,613,691.12	3,384,865,699.23
建材销售	3,962,276,591.36	2,351,202,839.89	3,832,369,751.85	2,258,368,521.79
工程施工	1,609,048,230.96	1,488,811,699.70	1,150,657,205.74	1,105,941,247.32
矿业及其他	45,148,672.90	33,501,617.79	32,586,733.53	20,555,930.12
2. 其他业务小计	4,822,218.61	86,357.88	5,779,534.13	86,357.88
其他服务业	4,822,218.61	86,357.88	5,779,534.13	86,357.88
合计	5,621,295,713.83	3,873,602,515.26	5,021,393,225.25	3,384,952,057.11

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同					
贵州凯里环城高速北段 PPP 项目	801,693,554.00	688,820,904.00		615,668,400.39	528,986,745.63
建(个)元高速公路 TJ1 标一工区工程项目	421,052,632.00	386,281,200.00		282,432,807.75	259,108,899.00
左贡县昌都农村公路项目	578,425,012.00	549,597,548.00		516,200,401.58	490,474,045.39
国道 219 线古堆乡至朗县金东乡段新改建工程第 21 施工合同段项目	247,052,927.00	225,080,854.00		245,792,182.48	223,932,235.89
康马县至措美县古堆乡段新改建工程 13 标项目	224,073,723.84	208,881,525.36		222,453,194.92	207,370,868.30
昌都二线	365,137,615.00	317,477,408.00		96,177,301.23	83,623,595.73
长九矿山项目	201,757,201.00	197,770,186.00		70,744,683.79	69,346,666.20
林芝粉磨站项目	68,807,339.00	63,839,895.00		63,253,505.05	58,687,011.87
高争六期技改项目	78,990,380.34	74,039,198.23		78,990,380.34	74,039,198.23
长九(神山)灰岩矿项目码头项目	244,435,637.00	225,842,466.00		232,027,685.61	214,378,334.28
二、成本加成合同					

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同				
贵州凯里环城高速北段 PPP 项目	86,681,654.76	631,102,876.63	465,295,916.87	408,987,819.81
建(个)元高速公路 TJ1 标一工区工程项目	23,323,908.75	297,596,695.72	232,671,460.12	212,579,924.78
左贡县昌都农村公路项目	25,726,356.19	492,231,958.53	205,881,500.05	195,620,772.69
国道219线古堆乡至朗县金东乡段新改建工程第21施工合同段项目	21,859,946.59	209,404,950.33	129,040,357.71	117,563,933.55
康马县至措美县古堆乡段新改建工程13标项目	15,082,326.62	194,273,715.79	113,798,349.59	106,078,454.56
昌都二线	12,553,705.50	111,516,640.57	96,177,301.23	83,623,595.73
长九矿山项目	1,398,017.59	70,157,834.16	70,744,683.79	69,346,666.20
林芝粉磨站项目	4,566,493.18	55,544,541.42	63,253,505.05	58,687,011.87
高争六期技改项目	4,951,182.11	78,990,380.34	37,067,843.70	33,513,981.56
长九(神山)灰岩矿项目码头项目	17,649,351.33	228,332,677.60	35,189,156.73	32,739,817.70
二、成本加成合同				

(四十) 税金及附加

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
城市维护建设税	16,681,119.39	18,437,956.57
教育费附加	7,110,049.66	8,163,518.72
资源税		
其他	15,250,974.87	16,500,375.41
合计	39,042,143.92	43,101,850.70

(四十一) 销售费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	8,217,126.10	6,392,458.00
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	51,548,857.26	3,493,007.50
广告费、展览费、销售服务费用	475,762.14	291,262.14
业务经费等	21,873,389.45	19,089,952.48
折旧费	1,743,028.53	1,706,380.32
其他		515,571.67
合计	83,858,163.48	31,488,632.11

(四十二) 管理费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	173,093,685.16	153,883,074.96
党建工作经费	326,403.00	879,416.54
折旧、摊销及租赁费用等	36,400,084.77	36,587,567.50
差旅、业务及董事会费用	8,592,420.96	11,519,780.32
保险、修理费用	169,896,634.89	165,103,864.06
办公、水电及排污费用	75,214,513.06	78,908,107.24
咨询及中介服务费用	11,597,348.63	8,195,547.98
其他		4,631,244.12
合计	475,121,090.47	459,708,602.72

(四十三) 研发费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
人员人工费用	11,594,098.02	6,428,479.12
直接投入费用	134,105,605.04	146,194,441.27
折旧及摊销费用	11,117,682.76	7,396,602.10
委托外部研发费用	3,984,360.69	-
其他相关费用	1,699,928.67	467,903.80
合计	162,501,675.18	160,487,426.29

(四十四) 财务费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利息支出	99,151,043.32	82,489,954.23
减：利息收入	20,486,434.36	57,373,498.51
手续费	2,272,755.24	1,002,157.52
合计	80,937,364.20	26,118,613.24

(四十五) 其他收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
政府补助项目	113,829.19	120,621.92
合计	113,829.19	120,621.92

(四十六) 投资收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		-107,088.11
权益法核算的长期股权投资收益	76,461,504.28	55,698,186.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-217,498.87	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	1,385,690.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,513,690.00	——
合计	77,757,695.41	56,976,788.73

(四十七) 信用减值损失

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
应收票据及应收款项坏账损失	58,386,209.12	
其中：应收票据坏账损失	545,786.49	
应收账款坏账损失	57,840,422.63	
其他应收款坏账损失	2,131,939.29	
合 计	60,518,148.41	

(四十八) 资产减值损失

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
坏账损失		10,225,683.17
存货跌价损失	599,047.80	
其他		
合计	599,047.80	10,225,683.17

(四十九) 资产处置收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-211,116.29	-52,913.72
其中：固定资产处置利得或损失	-211,116.29	-52,913.72
合计	-211,116.29	-52,913.72

(五十) 营业外收入

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	------------	------------	---------------

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	23,668,383.70	2,735,439.03	23,668,383.70
罚款收入	1,096,772.00		1,096,772.00
其他	4,457,693.10	1,183,208.64	4,457,693.10
合计	29,222,848.80	3,918,647.67	29,222,848.80

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	937,250.00	937,250.00	与资产相关
政府补助	22,731,133.70	1,798,189.03	与收益相关
合计	23,668,383.70	2,735,439.03	

(五十一) 营业外支出

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,317,865.10	127,814.16	6,317,865.10
债务重组损失			
对外捐赠	470,000.00		470,000.00
罚款、违约金	1,997,925.19	4,548,672.35	1,997,925.19
其他	2,654,716.29	2,878,718.25	2,654,716.29
合计	11,440,506.58	7,555,204.76	11,440,506.58

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
当期所得税费用	109,829,879.20	100,756,503.47
递延所得税费用	-1,880,521.94	-108,549.14
合计	107,949,357.26	100,647,954.33

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年度发生额
利润总额	940,558,315.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,650,248.41
子公司适用不同税率的影响	2,421,563.02
调整以前期间所得税的影响	

项目	2019 年度发生额
非应税收入的影响	-6,909,535.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,027,982.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,638,704.47
研发费用加计扣除影响	-1,879,605.68
所得税费用	107,949,357.26

（五十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
收到银行利息	20,486,434.36	57,373,498.51
收到政府补助	22,844,962.89	1,798,189.03
收取保证金等	107,312,869.01	91,204,763.86
合计	150,644,266.26	150,376,451.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
支付日常费用支出	451,479,158.66	396,845,480.68
支付罚款、捐赠支出	2,467,925.19	4,548,672.35
归还保证金等	60,872,287.61	19,439,246.58
合计	514,819,371.46	420,833,399.61

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
处置子公司导致现金减少	13,478,066.80	
合计	13,478,066.80	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
子公司向少数股东借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
融资租入资产支付租赁款	797,480.00	
合计	797,480.00	

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	832,608,958.38	858,070,345.42
加：资产减值准备	599,047.80	10,225,683.17
信用减值损失	60,518,148.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,568,338.34	187,693,679.01
无形资产摊销	6,654,259.90	12,713,589.69
长期待摊费用摊销	4,173,149.74	3,692,320.00
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）	211,116.29	180,727.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	99,151,043.32	82,489,954.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,757,695.41	-56,976,788.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,783,329.65	-108,549.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-97,192.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,331,299.89	-154,801,795.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-928,142,514.07	-94,429,282.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	422,719,299.12	-162,910,216.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	705,753,929.77	685,839,667.20
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	3,523,249,469.03	2,375,117,341.29
减：现金的期初余额	2,375,117,341.29	3,012,461,420.74

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
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	1,148,132,127.74	-637,344,079.45

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	140,172,600.00
其中：重庆重交再生资源股份有限公司	140,172,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,841,637.79
其中：重庆重交再生资源股份有限公司	8,841,637.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：重庆重交再生资源股份有限公司	
取得子公司支付的现金净额	131,330,962.21

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,885,520.71
其中：林芝天智企业管理股份有限公司	2,966,346.62
西藏高天企业孵化股份有限公司	3,000,947.27
西藏高争物流有限公司	9,918,226.82
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,363,587.51
其中：林芝天智企业管理股份有限公司	4,943,911.04
西藏高天企业孵化股份有限公司	5,001,578.78
西藏高争物流有限公司	19,418,097.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：林芝天智企业管理股份有限公司	
西藏高天企业孵化股份有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-13,478,066.80

4、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	3,523,249,469.03	2,375,117,341.29
其中：库存现金	852,625.44	901,801.21

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	3,522,396,843.59	2,374,215,540.08
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	3,523,249,469.03	2,375,117,341.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,551,689.37	44,865,424.17

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	55,551,689.37	保证金等
固定资产	745,156,077.77	抵押借款
合计	800,707,767.14	---

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
重庆重交再生资源开发股份有限公司	2019 年 12 月 1 日	218,790,100.00	51.00%	股权转让、增资

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆重交再生资源开发股份有限公司	2019 年 12 月 1 日	评估定价	122,927,600.13	20,562,834.11

2、合并成本及商誉

合并成本	重庆重交再生资源开发股份有限公司
--现金	218,790,100.00
合并成本合计	218,790,100.00

合并成本	重庆重交再生资源开发股份有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	128,013,718.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	90,776,381.54

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	重庆重交再生资源开发股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	534,936,694.49	512,254,679.53
货币资金	83,273,018.29	83,273,018.29
应收账款	194,174,559.88	194,174,559.88
预付账款	4,213,904.98	4,213,904.98
其他应收款	26,056,389.11	26,056,389.11
存货	39,849,778.51	39,722,713.14
其他流动资产	112,875.62	112,875.62
长期股权投资	128,477,400.73	119,221,229.08
固定资产	39,862,340.00	36,040,168.36
无形资产	13,030,100.00	3,553,493.70
开发支出	619,623.28	619,623.28
长期待摊费用	2,811,196.67	2,811,196.67
递延所得税资产	2,455,507.42	2,455,507.42
负债：	283,929,403.39	280,527,101.15
借款	21,250,000.00	21,250,000.00
应付款项	257,206,997.36	257,206,997.36
应付职工薪酬	2,070,103.79	2,070,103.79
递延所得税负债	3,402,302.24	
净资产	251,007,291.10	231,727,578.38
减：少数股东权益	122,993,572.64	113,546,513.41
取得的净资产	128,013,718.46	118,181,064.97

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司

1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子	丧失控制权之日剩余股权的
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	--------------------------	--------------

						公司净资产份额的差额	比例
林芝天智企业管理股份有限公司	2,966,346.62	100.00	评估转让	2019-03-31	协议约定		
西藏高天企业孵化股份有限公司	3,000,947.27	100.00	评估转让	2019-03-31	协议约定		
西藏高争物流有限公司	9,918,226.82	100.00	清算	2019-09-30			

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
林芝天智企业管理股份有限公司					
西藏高天企业孵化股份有限公司					
西藏高争物流有限公司					

2、分步处置对子公司投资至丧失控制权的情况：无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况：无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
西藏高争建材股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥生产销售	71.82		71.82	非同一控制合并	2
西藏高争商品混凝土有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商品混凝土生产销售		90.41	90.41	投资设立	3
日喀则市高争水泥有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	矿粉生产及销售		67.30	67.30	投资设立	3
日喀则市高争商混有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	商品混凝土生产销售、水泥制品加工及销售		98.125	98.125	投资设立	3
西藏藏中建材股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售		51.00	51.00	投资设立	3
西藏阿里高争水泥有限公司	西藏阿里	西藏阿里	水泥预制构件生产、销售		100.00	100.00	非同一控制合并	3
西藏高争骨料有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	砂石、骨料，矿石的加工，销售		100.00	100.00	投资设立	3
林芝市高争建材有限公司	西藏林芝	西藏林芝	建材等批零		100.00	100.00	投资设立	3
林芝高争商贸有限公司	西藏林芝	西藏林芝	批发和零售业		51.00	51.00	投资设立	4
林芝高争城投砼业有限公司	西藏林芝	西藏林芝	制造业		51.00	51.00	投资设立	4
西藏高争科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、研发		51.00	51.00	投资设立	3
西藏高争钙业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	制造业		51.00	51.00	投资设立	3
西藏天源路桥有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程施工	96.70		96.70	同一控制合并	2

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
西藏天路矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售	90.00		90.00	投资设立	2
西藏天鹰公路技术开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理、	100.00		100.00	非同一控制合并	2
西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏昌都	西藏昌都	水泥生产及销售	62.00		62.00	投资设立	2
西藏天联矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采、加工、销售	80.00		80.00	投资设立	2
左贡县天路工程建设有限责任公司	西藏左贡	西藏左贡	公路工程施工总承包	100.00		100.00	投资设立	2
安徽天路建材贸易有限公司	安徽池州	安徽池州	贸易	100.00		100.00	投资设立	2
重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	51.00		51.00	非同一控制合并	2
丰都县重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		46.40	58.00	非同一控制合并	3
甘肃重交再生资源开发有限公司	甘肃省	甘肃省	沥青混合料销售、加工		54.00	54.00	投资设立	3
贵州重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工		51.00	51.00	投资设立	3
黔东南重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工		80.00	80.00	投资设立	4
安顺重交道路材料有限责任公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工;路面铺设		60.00	60.00	非同一控制合并	4
安顺黄铺重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	材料销售		60.00	60.00	投资设立	4
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		56.00	56.00	投资设立	3
昌都市重交再生资源有限公司	西藏	西藏	沥青混合料销售、加工		56.00	56.00	投资设立	4
重庆重交再生资源技术服务有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		100.00	100.00	投资设立	3
重庆谦科建设工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		100.00	100.00	非同一控制合并	3
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		100.00	100.00	投资设立	3
重庆重交物流供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	普通货运		100.00	100.00	投资设立	3
重庆市武隆区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售		100.00	100.00	投资设立	3
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售		100.00	100.00	投资设立	3
珠海熙和盛建筑工程有限公司	广东省	广东省	工程承包		100.00	100.00	非同一控制合并	3
重庆久树建设工程有限公司	重庆市	重庆市	工程承包		100.00	100.00	投资设立	3
重庆市荣昌区重交再生资源	重庆市	重庆市	材料销售		45.00	45.00	投资设立	3

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式	备注
开发有限公司							
重庆昆诚林建筑工程有限公司	重庆市	重庆市	工程承包	100.00	100.00	投资设立	4

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
西藏高争建材股份有限公司	28.18	28.18	226,646,937.61	28,180,000.00	754,445,880.85	
西藏昌都高争建材股份有限公司	38.00	38.00	36,864,118.18	46,360,000.00	363,040,569.66	
重庆重交再生资源开发股份有限公司	49.00	49.00	10,036,021.20		133,029,593.84	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏高争建材股份有限公司	2,635,216,202.00	2,221,667,745.94	4,856,883,947.94	1,322,270,265.30	253,871,920.60	1,576,142,185.90
西藏昌都高争建材股份有限公司	1,000,037,638.44	1,077,436,235.05	2,077,473,873.49	916,383,182.22	94,533,929.00	1,010,917,111.22
重庆重交再生资源开发股份有限公司	574,906,926.03	159,880,569.12	734,787,495.15	421,680,828.28	8,971,405.54	430,652,233.82

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏高争建材股份有限公司	2,072,224,852.14	2,066,090,806.70	4,138,315,658.84	1,353,988,761.22	354,550,420.60	1,708,539,181.82
西藏昌都高争建材股份有限公司	299,489,541.11	1,008,841,444.97	1,308,330,986.08	414,442,382.13	344,792,679.00	759,235,061.13
重庆重交再生资源开发股份有限公司						

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏高争建材股份有限公司	3,234,308,000.04	761,935,183.34	761,935,183.34	698,598,882.92
西藏昌都高争建材股份有限公司	664,462,217.77	97,010,837.32	97,010,837.32	77,011,826.27
重庆重交再生资源开发股份有限公司	122,927,600.13	20,825,097.44	20,825,097.44	22,515,744.17

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏高争建材股份有限公司	3,227,293,636.91	827,713,064.99	827,713,064.99	480,877,340.08
西藏昌都高争建材股份有限公司	610,203,560.31	96,206,691.03	96,206,691.03	91,763,058.90
重庆重交再生资源开发股份有限公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无。
- 2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

(三) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	水泥生产及水泥制品销售	30.00		30.00	权益法
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	江西	江西	建筑业	54.80		54.80	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日余额 / 2019年度发生额	
	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	477,102,736.43	31,518,147.20
其中：现金和现金等价物	263,652,898.48	17,664,514.49
非流动资产	934,188,558.16	129,487,666.00

项目	2019 年 12 月 31 日余额 / 2019 年度发生额	
	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
资产合计	1,411,291,294.59	161,005,813.20
流动负债	334,148,891.87	48,115,097.67
非流动负债	300,626,940.91	54,000,000.00
负债合计	634,775,832.78	102,115,097.67
少数股东权益	94,290,476.89	
归属于母公司股东权益	682,224,984.92	58,890,715.53
按持股比例计算的净资产份额	203,760,863.67	32,272,112.11
对联营企业权益投资的账面价值	203,760,863.67	32,272,112.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,048,063,410.53	1,122,641.51
财务费用	6,661,051.15	3,080,711.67
所得税费用	35,672,120.44	
净利润	302,977,323.04	-3,398,724.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	302,977,323.04	-3,398,724.47
本年度收到的来自联营企业的股利	115,500,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日余额 / 2018 年度发生额	
	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	417,707,774.17	1,497,434.05
其中：现金和现金等价物	195,050,194.19	1,497,434.05
非流动资产	946,038,560.38	125,683,193.35
资产合计	1,363,746,334.55	127,180,627.40
流动负债	318,581,829.27	64,891,187.40
非流动负债	112,136,081.06	
负债合计	430,717,910.33	64,891,187.40
少数股东权益	126,461,153.21	
归属于母公司股东权益	806,567,271.01	62,289,440.00
按持股比例计算的净资产份额	241,970,181.30	34,134,613.12

项目	2018 年 12 月 31 日余额 / 2018 年度发生额	
	西藏高新建材集团有限公司	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	241,970,181.30	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	727,375,878.63	
财务费用	2,002,367.52	
所得税费用	18,911,785.41	
净利润	216,378,898.32	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	216,378,898.32	
本年度收到的来自联营企业的股利	115,500,000.00	

4、不重要联营企业的汇总财务信息

	2019 年 12 月 31 日余额 / 2019 年度发生额	2018 年 12 月 31 日余额 / 2018 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	74,238,771.91	22,600,178.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,055,705.69	51,198.78
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,055,705.69	51,198.78

5、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

6、联营企业发生的超额亏损：无。

7、重要的共同经营：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、其他权益投资、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（五）3 和附注（五）6 的披露。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的流动比率为 1.62，营运资本为 2,506,058,689.23 元，资产流动性较好，流动风险较低。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			497,437,095.05	497,437,095.05
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			497,437,095.05	497,437,095.05
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
（五）其他非流动金融资产				
（六）交易性金融负债				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏天路置业集团有限公司	西藏拉萨	建筑设备安装、房地产开发等	86,700.50 万元	22.67	22.67

注：本企业最终控制方是西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之（三）在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
西藏天海集团有限公司	股东	
西藏天路地产发展有限公司	同一母公司	
西藏天路物业管理有限公司	同一母公司	
西藏高争建材集团有限公司	其他关联方	
西藏高争集团建材销售有限公司	其他关联方	
西藏高争爆破工程有限公司	其他关联方	
西藏天路实业有限公司	其他关联方	
中国水利水电第八工程局有限公司	其他关联方	
中电建安徽长九新材料股份有限公司	其他关联方	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
西藏天路物业管理有限公司	接受劳务	919,856.34	777,327.48
西藏天路物业管理有限公司	接受劳务	78,077.50	63,964.15
西藏高争爆破工程有限公司	接受劳务、采购商品		11,799,409.35

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
西藏高争集团建材销售有限公司	出售商品	148,062,488.42	112,619,174.96
中国水利水电第八工程局有限公司	提供劳务	92,628,499.04	64,801,002.87

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
中电建安徽长九新材料股份有限公司	提供劳务	37,284,377.07	225,971,431.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：市场价格。

关联交易说明：

A、拉萨河项目资金代收付。拉萨市拉萨河（城区段）综合治理工程（3#闸）项目管理办公室与本公司分别于 2013 年 3 月 20 日、3 月 27 日签订拉萨市拉萨河（城区段）综合治理工程（3#闸）工程 A 标段施工合同及补充协议（一），约定由本公司承建位于拉萨市区的内河出口整治工程、3#拦河闸治导工程、为完成合同工程所需的其他一切措施和临时工程等，项目总造价为 193,707,828.93 元（其中合同金额为 181,447,045.00 元，累计变更金额 12,260,783.93 元）。根据西藏自治区拉萨市人民政府与天路置业集团签订的西藏自治区拉萨市拉萨河（城区段）治理工程（3#闸）项目委托代建协议，约定由天路置业集团负责项目建设资金及还款资金的归集、管理及划拨，实行专款专用、专户管理。截止 2019 年 12 月 31 日，天路置业集团代西藏自治区拉萨市人民政府向本公司支付 175,374,232.75 元工程款。

B、纳金路经济适用房项目资金代收付。西藏国资委委属企业困难职工经济适用房项目管理办公室与本公司于 2013 年 10 月 15 日签订西藏自治区国资委委属企业困难职工经济适用房建设工程施工合同，合同约定由本公司承建位于拉萨市纳金路 30 号 1-10 号楼建筑、装饰、安装、总平工程，项目总造价为 134,073,157.71 元。根据西藏自治区国资委要求，由天路置业集团负责项目建设资金及还款资金的归集、管理及划拨，实行专款专用、专户管理。截止 2019 年 12 月 31 日，项目已完工，公司与西藏国资委委属企业困难职工经济适用房项目管理办公室累计结算 134,073,157.71 元，收到款项 134,073,157.71 元。

C、公司与西藏国盛园区发展投资有限公司签订土地使用权转让协议，协议约定公司受让位于拉萨市夺底路 14 号北院（即公司办公大楼区域）的土地使用权，转让价格为 34,772,862.06 元，公司已预付 33,000,000.00 元，列示于“其他非流动资产”中的“属于非流动资产预付款项”；2018 年 11 月根据西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“自治区国资委”）下发的《关于西藏国盛园区发展投资有限公司所持西藏天路置业集团有限公司等四家公司国有股权上划的通知》，西藏国盛园区发展投资有限公司所持西藏天路置业集团有限公司 100%国有股权将上划至自治区国资委持有，同时西藏国盛园区发展投资有限公司将上述涉及的土地使用权无偿划转给西藏天路置业集团有限公司；2019 年 1 月本公司与西藏国盛园区发展投资有限公司、西藏天路置业集团有限公司签署协议，由西藏置业集团有限公司负责将上述涉及的土地使用权转让给本公司，本公司已支付的土地出让金由西

藏国盛园区发展投资有限公司转给西藏天路置业集团有限公司。

D、2015年12月28日本公司与西藏天路置业有限公司下设的西藏天路建筑工业集团有限公司棚户区改造项目管理办公室签订施工协议。工程承包范围：含土建、装饰、给排水、电气及室外附属等工程；合同工期：275天，计划开工日期：2016年3月1日，计划竣工日期：2016年11月30日；签约合同价：10,600,000.00元，根据实际情况签订补充协议，实际合同价以补充协议为准，该项目因业主方原因已退出该项目建设，并返还棚改资金，此“棚户区改造”项目涉及的债权债务清理工作因存在财政资金因素尚在积极协商退还中。

2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
西藏天路置业集团有限公司	租赁及物业管理费	635,946.00	635,946.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
西藏天路置业集团有限公司	土地使用权等	769,455.60	891,722.52
西藏天路物业管理有限公司	房屋	281,387.52	281,387.52

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏昌都高争建材股份有限公司	250,000,000.00	2015/06/10	2022/06/09	否
西藏天源路桥有限公司	20,270,192.60	2017/08/01	2020/02/28	否
西藏天源路桥有限公司	3,154,358.92	2018/06/30	2019/06/30	是

本公司作为被担保方：无。

4、关联方资金拆借：无。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
西藏高争建材集团有限公司	转让股权	16,717,136.61	

6、关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	492.55 万元	582.87 万元

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	西藏天路置业集团有限公司	18,333,596.18	11,968,200.39	18,333,782.86	9,166,798.09
	中国水利水电第八工程局有限公司	57,499,105.57	3,090,667.66	54,949,677.69	3,829,414.83
	中电建安徽长九新材料股份有限公司			1,688,248.00	84,412.40
其他应收款					
	西藏天路地产发展有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
	中电建安徽长九新材料股份有限公司			129,079.19	6,453.96
	中国水利水电第八工程局有限公司	2,553,067.45		3,404,595.05	
	西藏联诚矿业开发有限公司			7,796,883.24	3,752,474.68
	西藏高争建材集团有限公司	2,073,813.46	467,371.47		
	中电建嵩明基础设施投资有限公司	22,697.19	1,134.86		
	江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	9,986,653.21	776,890.53	19,030,000.00	951,500.00
预付账款					
	西藏天路置业集团有限公司	33,000,000.00			
	西藏天路实业有限公司	291,262.14			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预收账款			
	西藏天路地产发展有限公司	8,999,999.99	8,999,999.99
	西藏高争集团建材销售有限公司	945,750.70	3,000,000.00
	中国水利水电第八工程局有限公司		22,151,347.42

项目名称	关联方	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付股利			
	西藏高争建材集团有限公司	15,096,683.75	8,996,683.75
其他应付款			
	中电建安徽长九新材料股份有限公司	261,534.97	50,724.60
	西藏高争建材集团有限公司	450,000.00	
应付账款			
	西藏高争爆破工程有限公司		2,799,409.35

(3) 关联方承诺：无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

无。

(二) 或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额 (万元)	进展情况
1	重庆重交再生资源开发有限公司	江西天丰建设集团有限公司	2019-8-21	建设工程施工合同纠纷	96.58	一审庭审结束，已申请财产保全
2	重庆重交再生资源开发有限公司	重庆渝西园林集团有限公司	2019-10-31	建设工程施工合同纠纷	70.82	尚未一审开庭，申请财产保全正在办理中
3	重庆重交再生资源开发有限公司	重庆桂佳建筑工程有限公司 何俊强	2019-9-23	建设工程施工合同纠纷	28.61	尚未一审开庭
4	贵州重交再生资源开发有限公司	王光洪	2019-8-16	合同纠纷	230.00	一审庭审结束
5	重庆天畔经贸有限公司	贵州重交再生资源开发有限公司	2019-9-17	买卖合同纠纷	115.41	尚未一审开庭

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：

1、经公司第五届董事会第四十九次会议和第五届监事会第二十六次会议审议通过，本公司拟将其持有的位于拉萨市柳梧新区的一处土地使用权及地上建筑物（以下简称“交易标的”）转让至西藏高争投资有限公司（以下简称“高争投资”），转让价格为 19,154.64 万元（含税），最终交易金额将以经国资监管部门备案的评估值为基础确定。

2、经本公司第五届董事会第四十八次会议审议通过，西藏高争建材股份有限公司拟作为存续主体，吸收合并西藏藏中建材股份有限公司。本次吸收合并为本公司控制下的企业合并，有利于优化公司管理架构，降低经营管理成本，不会对本公司的正常经营和财务状况构成不利影响。

3、2020年1月15日，中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注【2020】SCP14号），同意本公司超短期融资券注册，注册金额为18亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起2年内有效，截止审计报告日，已使用8亿元。

4、本公司认购重庆重交1,475.00万股股票出资款已支付，新增股份登记已经完成，新增注册资本已经中天运会计师事务所审验，于2019年12月9日出具中天运[2019]验字第90080号验资报告。截止审计报告日，重庆重交尚未在工商行政管理机关办理新增注册资本登记。

（二）利润分配情况

2020年4月16日，经本公司第五届董事会第五十次会议决议，通过了2019年度利润分配预案为：拟以实施2019年度权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），以截止2019年12月31日的总股本865,384,510股为参考计算分配现金红利总额为69,230,760.80元。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本预案将经股东大会批准后实施。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）分部信息

项目	工程承包业务	建材业务	矿产品及其他	未分配利润	抵销	合计
一、营业收入	1,612,692,418.09	3,975,452,246.14	49,970,891.51		-16,819,841.91	5,621,295,713.83
其中：对外交易收入	1,609,048,230.96	3,962,276,591.36	49,970,891.51			5,621,295,713.83
分部间交易收入	13,175,654.78	3,644,187.13			-16,819,841.91	
二、对联营和合营企业的投资收益				76,461,504.28		76,461,504.28
三、资产减值损失	-599,047.80					-599,047.80
四、信用减值损失	-34,065,484.70	-24,147,157.14	-2,305,506.57			-60,518,148.41
四、折旧费和摊销费	8,634,299.05	204,339,311.27	684,106.79		-1,261,969.13	212,395,747.98
五、利润总额	128,528,370.44	971,465,106.81	5,121,299.92		-164,556,461.53	940,558,315.64

项目	工程承包业务	建材业务	矿产品及其他	未分配利润	抵销	合计
六、所得税费用	2,719,497.15	102,280,986.23	1,247,349.99		1,701,523.89	107,949,357.26
七、净利润	124,193,575.14	870,799,418.73	3,873,949.93		-166,257,985.42	832,608,958.38
八、资产总额	7,279,380,452.86	7,085,108,962.62	229,630,513.78		-3,131,380,462.43	11,462,739,466.83
九、负债总额	4,373,235,578.70	2,651,655,252.87	65,862,291.20		-1,173,863,086.39	5,916,890,036.38
十、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	347,753,330.52	202,824,570.89	-318,821.90		233,332,733.40	783,591,812.91

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	123,091,059.83	17.51	41,040,014.12	33.34	82,051,045.71
按组合计提预期信用损失的应收账款	579,870,439.86	82.49	90,683,151.78	15.64	489,187,288.08
其中：合并范围内关联方组合	110,028,390.66	15.65			110,028,390.66
其他客户组合	469,842,049.20	66.84	90,683,151.78	19.30	379,158,897.42
合计	702,961,499.69	100.00	131,723,165.90	18.74	571,238,333.79

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	94,630,726.65	15.23	41,011,518.00	43.34	53,619,208.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	526,749,860.76	84.77	62,577,584.03	11.88	464,172,276.73
其中：合并范围内关联	342,885,601.06	55.18			342,885,601.06

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
方组合					
其他客户组合	183,864,259.70	29.59	62,577,584.03	34.03	121,286,675.67
合计	621,380,587.41	100.00	103,589,102.03	16.67	517,791,485.38

种类	2018年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	94,630,726.65	15.23	41,011,518.00	43.34	53,619,208.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 正常信用风险组合	183,864,259.70	29.59	62,577,584.03	34.03	121,286,675.67
组合2: 无信用风险组合	342,885,601.06	55.18			342,885,601.06
组合小计	526,749,860.76	84.77	62,577,584.03	11.88	464,172,276.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	621,380,587.41	100.00	103,589,102.03	16.67	517,791,485.38

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局	121,250,600.54	39,199,554.83	32.33	部分不可收回
西藏珠峰矿业开发有限公司	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计不可收回
合计	123,091,059.83	41,040,014.12	33.34	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内关联方组合

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,528,510.23		

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年			
2—3 年	34,499,880.43		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	110,028,390.66		

(2) 其他客户组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	360,773,727.06	18,038,686.35	5.00
1—2 年	17,124,815.19	1,369,985.22	8.00
2—3 年			
3—4 年	21,110,374.03	10,555,187.02	50.00
4—5 年	20,227,679.46	10,113,839.73	50.00
5 年以上	50,605,453.46	50,605,453.46	100.00
合计	469,842,049.20	90,683,151.78	19.30

4、按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	487,965,127.00	221,504,007.58
1—2 年	28,292,697.68	96,296,827.31
2—3 年	38,358,229.93	98,027,903.90
3—4 年	50,847,907.80	82,952,747.90
4—5 年	24,034,728.04	44,221,644.48
5 年以上	73,462,809.24	78,377,456.24
合计	702,961,499.69	621,380,587.41

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	41,011,518.00	266,852.12		238,356.00		41,040,014.12

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,577,584.03	28,105,567.75				90,683,151.78
其中：合并范围内关联方组合						
其他客户组合	62,577,584.03	28,105,567.75				90,683,151.78
合计	103,589,102.03	28,372,419.87		238,356.00		131,723,165.90

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,356.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局	工程款	238,356.00	无法收回	内部审批	否
合计		238,356.00			

7、按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	510,719,202.28	72.62	53,857,127.81

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10、应收账款其他说明：无。

(二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	8,066,380.81	1,379,367.44
应收股利	132,510,265.18	40,672,743.42
其他应收款	850,828,504.85	635,165,564.29
合计	991,405,150.84	677,217,675.15

其中：应收利息

1、应收利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	8,066,380.81	1,379,367.44
合计	8,066,380.81	1,379,367.44

2、重要逾期利息：无。

其中：应收股利

1、应收股利变动情况

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：西藏高争建材股份有限公司	5,265,472.03	71,820,000.00	71,820,000.00	5,265,472.03	正常	否
西藏昌都高争建材股份有限公司	24,800,000.00	75,640,000.00		100,440,000.00	正常	否
西藏银行股份有限公司		1,408,000.00	1,408,000.00			
西藏南群工贸股份有限公司	105,690.00	105,690.00	105,690.00	105,690.00	正常	否
西藏天源路桥有限公司	2,456,962.78	5,503,141.80	900,000.00	7,060,104.58	正常	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	2,084,018.61	4,050,919.66	570,000.00	5,564,938.27	正常	否
左贡县天路工程建设有限责任公司	5,960,600.00	8,113,460.30		14,074,060.30	正常	否
合计	40,672,743.42	166,641,211.76	74,803,690.00	132,510,265.18		

其中：其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	240,055,284.09	277,156,654.33
关联方往来款	615,119,839.78	280,049,721.59
备用金	2,722,943.69	7,553,508.18
其他往来款	19,367,004.45	96,519,728.19
合计	877,265,072.01	661,279,612.29

2、其他应收款坏账准备计提情况

2019年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额金额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)	账面价值
按组合计提预期信用损失的其他应收款	877,265,072.01	100.00	26,436,567.16	3.01	850,828,504.85
其中:履约保证金、农民工工资保证金组合	199,971,744.23	22.79			199,971,744.23
合并范围内关联方组合	615,119,839.78	70.12			615,119,839.78
其他款项组合	62,173,488.00	7.09	26,436,567.16	42.52	35,736,920.84
合计	877,265,072.01	100.00	26,436,567.16	3.01	850,828,504.85

2019年12月31日处于第二阶段的坏账准备:无。

2019年12月31日处于第三阶段的坏账准备:无。

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况:无。

4、按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	385,917,591.12	563,348,322.30
1—2年	393,660,352.31	60,191,635.06
2—3年	59,967,938.23	838,148.72
3—4年	837,867.14	25,643,846.44
4—5年	25,628,497.90	8,595,747.94
5年以上	11,252,825.31	2,661,911.83
合计	877,265,072.01	661,279,612.29

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	本期变动情况				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,114,048.00	322,519.16				26,436,567.16
其中:履约保证金、农民工工资保证金组合						
合并范围内关联方组合						
其他款项组合	26,114,048.00	322,519.16				26,436,567.16
合计	26,114,048.00	322,519.16				26,436,567.16

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏昌都高争建材股份有限公司	关联方	347,149,648.71	1年以内、1-2年	39.56	
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心等及下属交通运输局	履约保证金等	154,471,421.45	累计发生	17.61	
左贡县天路工程建设有限责任公司	关联方	96,494,458.75	1年以内、1-2年	11.00	
西藏天源路桥有限公司	关联方	94,809,376.97	1年以内、2-3年	10.81	
重庆重交再生资源开发有限公司	关联方	49,000,000.00	1年以内	5.59	
合计		741,924,905.88		84.57	

8、涉及政府补助的应收款项：无。

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

10、转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,025,514,077.67		2,025,514,077.67	1,230,525,977.67		1,230,525,977.67
对联营、合营企业投资	285,904,822.41		285,904,822.41	298,704,972.66		298,704,972.66
合计	2,311,418,900.08		2,311,418,900.08	1,529,230,950.33		1,529,230,950.33

1、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
西藏高争建材股份有限公司	614,627,990.34	188,628,000.00		803,255,990.34
西藏天源路桥有限公司	200,151,313.79			200,151,313.79
西藏昌都高争股份有限公司	260,400,000.00	378,570,000.00		638,970,000.00
西藏天鹰公路技术开发有限公司	16,185,000.00			16,185,000.00
西藏天路矿业开发有限公司	36,161,673.54			36,161,673.54
西藏天联矿业开发有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00
林芝天智企业管理股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
西藏高天企业孵化股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
左贡县天路工程建设有限公司				
安徽天路建材贸易有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
重庆重交再生资源开发股份有限公司		218,790,100.00		218,790,100.00

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
合计	1,230,525,977.67	800,988,100.00	6,000,000.00	2,025,514,077.67

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏高争建材股份有限公司		
西藏天源路桥有限公司		
西藏昌都高争股份有限公司		
西藏天鹰公路技术开发有限公司		
西藏天路矿业开发有限公司		
西藏天联矿业开发有限公司		
林芝天智企业管理股份有限公司		
西藏高天企业孵化股份有限公司		
左贡县天路工程建设有限公司		
安徽天路建材贸易有限公司		
重庆重交再生资源股份有限公司		
合计		

2、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	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
西藏高争建材集团有限公司	241,970,181.30			77,290,682.37		
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	9,613,940.25			257,906.38		
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	34,134,613.12			-1,862,501.01		
昌都高争水泥项目建设有限公司	1,986,957.26		1,981,308.70	-5,648.56		
眉山天辰置业有限责任公司	10,999,280.73		10,976,897.97	-22,382.76		
中电建嵩明基础设施投资有限公司		40,000,000.00				
小计	298,704,972.66	40,000,000.00	12,958,206.67	75,658,056.42		
合计	298,704,972.66	40,000,000.00	12,958,206.67	75,658,056.42		

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		备 期 末 余 额
一、合营企业					
二、联营企业					
西藏高新建材集团有限公司	115,500,000.00			203,760,863.67	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司				9,871,846.63	
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司				32,272,112.11	
昌都高争水泥项目建设有限公司					
眉山天辰置业有限责任公司					
中电建嵩明基础设施投资有限公司				40,000,000.00	
小计	115,500,000.00			285,904,822.41	
合计	115,500,000.00			285,904,822.41	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,369,365.03	1,082,346,829.97	675,191,102.75	642,353,589.75
建造合同收入	1,191,369,365.03	1,082,346,829.97	675,191,102.75	642,353,589.75
其他业务	751,246.79		14,318,043.58	
其他	751,246.79		14,318,043.58	
合 计	1,192,120,611.82	1,082,346,829.97	689,509,146.33	642,353,589.75

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同					
贵州凯里环城高速北段 PPP 项目	801,693,554.00	688,820,904.00	76.80	615,668,400.39	528,986,745.63
建(个)元高速公路 TJ1 标一工区工程项目	421,052,632.00	386,281,200.00	67.08	282,432,807.75	259,108,899.00
国道 219 线古堆乡至朗县金东乡段新改建工程第 21 施工合同段项目	247,052,927.00	225,080,854.00	99.49	245,792,182.48	223,932,235.89
昌都二线	365,137,615.00	317,477,408.00	26.34	96,177,301.23	83,623,595.73
长九矿山	201,757,201.00	197,770,186.00	35.06	70,744,683.79	69,346,666.20
林芝粉磨站项目	68,807,339.00	63,839,895.00	91.93	63,253,505.05	58,687,011.87
高争六期技改项目	78,990,380.34	74,039,198.23	100.00	78,990,380.34	74,039,198.23

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
长九（神山）灰岩矿项目码头项目	244,435,637.00	225,842,466.00	94.92	232,027,685.61	214,378,334.28
十三五危桥改造第五标段项目	153,728,719.57	143,453,643.05	99.53	152,998,978.01	142,772,676.69
潼南高新区道路整修工程（I）	36,339,805.83	21,289,281.04	100.00	36,339,805.83	21,289,281.04
二、成本加成合同					

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同				
贵州凯里环城高速北段 PPP 项目	86,681,654.76	631,102,876.63	465,295,916.87	408,987,819.81
建（个）元高速公路 TJ1 标一工区工程项目	23,323,908.75	297,596,695.72	232,671,460.12	212,579,924.78
国道 219 线古堆乡至朗县金东乡段新改建工程第 21 施工合同段项目	21,859,946.59	209,404,950.33	129,040,357.71	117,563,933.55
昌都二线	12,553,705.50	111,516,640.57	96,177,301.23	83,623,595.73
长九矿山	1,398,017.59	70,157,834.16	70,744,683.79	69,346,666.20
林芝粉磨站项目	4,566,493.18	55,544,541.42	63,253,505.05	58,687,011.87
高争六期技改项目	4,951,182.11	78,990,380.34	37,067,843.70	33,513,981.56
长九（神山）灰岩矿项目码头项目	17,649,351.33	228,332,677.60	35,189,156.73	32,739,817.70
十三五危桥改造第五标段项目	10,226,301.32	151,053,162.07	33,816,008.11	32,857,288.33
潼南高新区道路整修工程（I）	15,050,524.79	39,610,388.35	36,339,805.83	21,289,281.04
二、成本加成合同				

（五）投资收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	165,127,521.76	304,984,391.48
权益法核算的长期股权投资收益	75,658,056.42	55,698,186.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-259,761.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	1,385,690.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		——
处置交易性金融资产取得的投资收益		——
债权投资持有期间的投资收益		——
处置债权投资取得的投资收益		——
其他债权投资持有期间的投资收益		——
处置其他债权投资取得的投资收益		——
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,513,690.00	
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	242,039,506.82	362,068,268.32

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,746,480.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	23,782,212.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	526.80	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	431,823.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,627,181.82	
少数股东权益影响额	9,968,230.73	
合计	5,872,670.50	

2、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明：无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.50	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.10	0.49	0.45

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 16 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

西藏天路股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

(此页无正文)

第 18 页至第 112 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

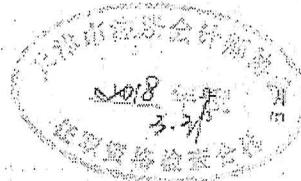


姓 名: 姜健
Full name: 姜健
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-04-27
Date of birth: 1975-04-27
工作单位: 中天会计师事务所(特殊普通
Working unit: 合伙)天津分所
身份证号码: 14010319750427007X
Identity card No.: 14010319750427007X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

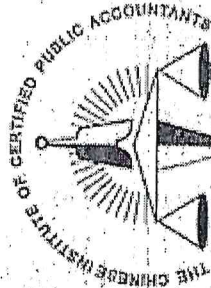
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 140100710033
No. of Certificate: 140100710033

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

发证日期: 2007 年 4 月 09 日
Date of issuance: 2007 年 4 月 09 日



中国注册会计师协会

姓名 方纪寅

性别 男

出生日期 1975-03-08

工作单位 山东瑞华有限责任会计师事务所

身份证号码 370112197503087417



年度检验合格 注册会计师 年检合格专用章

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: 370100450011
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月 18 日
Date of Issuance

2015 年 3 月 13 日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出

Agree the holder to be transferred from

山东瑞名 事務所
CEAS

新嘉坡出版

School of the transfer-out Institute of CPAs

14

日意調入

Agree the holder to be transferred

高安山藥膏

轉入協會產業

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月14日

10

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

二、

Agree the holder to be transferred from

瑞華会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

Stamp of the Registrar and Institute of CPAs

2018年10月29日

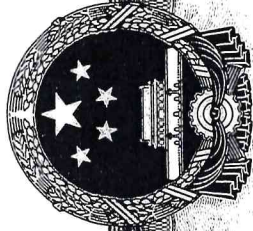
月表调入

Agree the holder to be transferred to

不遠市會計師公會
事務所 CPAs
特許(會)專用章 輸入協會蓋章
Stamp of the Institute of CPAs

2018 年 11 月 13 日





统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围

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

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

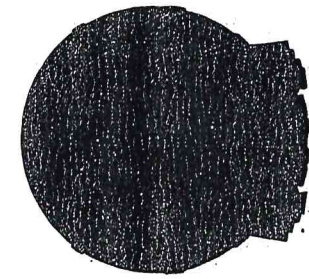
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704



登记机关



2019年12月13日



证书序号:00000004

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701
一704



组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

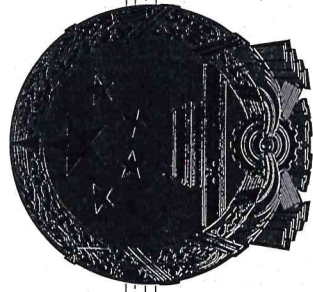
批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号
批准执业日期：

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27
发证时间: 二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日

