

# 西藏天路股份有限公司

## 审 计 报 告

2017 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
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	6
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并股东权益变动表	9
5. 母公司资产负债表	10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司股东权益变动表	13
四、财务报表附注	14
五、事务所营业执照复印件	
六、签字注册会计师资质证明复印件	



# 审计报告

中天运（2018）审字第 90352 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的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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财务报表附注。

我们认为，后附的西藏天路股份有限公司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股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年度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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、 建造合同收入确认

#### (1) 事项描述

如财务报表附注四（二十四）所示，西藏天路股份公司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) 测试了集团核算合同成本、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

如后附财务报表所示，西藏天路股份有限公司 2017 年度的合并营业收入 3,076,252,874.57 元，比 2016 年度合并营业收入 1,864,442,947.47 元增加 1,211,809,927.10 元，升幅达 65.00%。由于收入是西藏天路股份有限公司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，我们将西藏天路股份有限公司的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，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；
- 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、应收账款的可回收性

### (1) 事项描述

如财务报表附注四（十一）所示，西藏天路股份公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的

项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款的可回收性被视为关键审计事项。

#### (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) 测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；
- 2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- 3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- 4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- 5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

西藏天路股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括西藏天路股份有限公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

西藏天路股份有限公司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。

治理层负责监督西藏天路股份有限公司的财务报告过程。

#### 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股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏天路股份有限公司不能持续经营。

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

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。

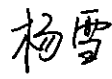

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（以下无正文）



中国注册会计师:    
(项目合伙人)

中国注册会计师:  

中国·北京

二〇一八年三月二十三日

## 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注七	期末余额	期初余额	负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	3,040,533,567.56	1,559,580,541.33	短期借款	(二十一)	730,000,000.00	850,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	(二)	69,716,928.93	97,139,482.06	衍生金融负债			
应收账款	(三)	540,865,116.87	432,372,083.80	应付票据			
预付款项	(四)	114,515,619.80	126,520,437.29	应付账款	(二十二)	840,489,726.45	641,859,438.19
应收利息				预收款项	(二十三)	363,706,415.39	135,628,216.70
应收股利	(五)	105,690.00	105,690.00	△卖出回购金融资产款			
其他应收款	(六)	363,663,430.13	363,476,920.87	应付职工薪酬	(二十四)	17,694,992.58	17,145,866.25
△买入返售金融资产				应交税费	(二十五)	115,022,713.42	33,840,207.90
存货	(七)	571,581,535.37	512,780,254.62	应付利息	(二十六)	1,668,615.50	1,620,841.82
持有待售资产				应付股利	(二十七)	8,688,899.88	8,788,899.88
一年内到期的非流动资产	(八)		3,051,095.22	其他应付款	(二十八)	343,834,095.71	358,581,992.78
其他流动资产	(九)	110,745,313.12	703,720,682.65	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,811,727,201.78</b>	<b>3,798,747,187.84</b>	一年内到期的非流动负债	(二十九)	804,000,000.00	375,000,000.00
非流动资产：				其他流动负债			
△发放贷款及垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>3,225,105,458.93</b>	<b>2,422,465,463.52</b>
可供出售金融资产	(十)	227,159,500.00	156,159,500.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	(三十)	1,563,809,241.45	1,198,809,241.45
长期应收款	(十一)			应付债券			
长期股权投资	(十二)	230,006,785.82	162,773,957.23	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	(十三)	2,672,145,483.01	1,445,040,698.53	长期应付款			
在建工程	(十四)	162,127,596.48	837,943,813.65	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款	(三十一)	3,193,420.60	3,193,420.60
固定资产清理	(十五)	210,462.93	26,617.00	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	(三十二)	12,277,687.50	13,129,816.28
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	(十六)	283,210,871.37	292,427,026.41	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,579,280,349.55</b>	<b>1,215,132,478.33</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>4,804,385,808.48</b>	<b>3,637,597,941.85</b>
长期待摊费用	(十七)	15,000,000.00	15,000,000.00	股东权益：			
递延所得税资产	(十八)	13,837,336.56	9,167,808.88	实收资本（股本）	(三十三)	865,384,510.00	665,680,392.00
其他非流动资产	(十九)	33,171,123.55	33,214,176.21	其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,636,869,159.72</b>	<b>2,951,753,597.91</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(三十四)	803,895,750.70	1,003,712,083.91
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	(三十五)	3,854,034.95	3,823,611.13
				盈余公积	(三十六)	95,504,659.36	90,063,542.00
				△一般风险准备			
				未分配利润	(三十七)	896,735,122.78	625,053,537.02
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,665,374,077.79</b>	<b>2,388,333,166.06</b>
				<b>少数股东权益</b>		<b>978,836,475.23</b>	<b>724,569,677.84</b>
				<b>所有者权益合计</b>		<b>3,644,210,553.02</b>	<b>3,112,902,843.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,448,596,361.50</b>	<b>6,750,500,785.75</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,448,596,361.50</b>	<b>6,750,500,785.75</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

2017年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,590,958,656.46	2,501,257,287.01
其中：营业收入	(三十八)	3,590,958,656.46	2,501,257,287.01
其中：主营业务收入	(三十八)	3,588,562,907.03	2,498,538,393.86
其他业务收入		2,395,749.43	2,718,893.15
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,996,286,260.09	2,188,738,796.90
其中：营业成本	(三十八)	2,544,029,425.39	1,812,215,744.94
其中：主营业务成本	(三十八)	2,543,943,067.51	1,812,118,796.12
其他业务成本		86,357.88	96,948.82
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
税金及附加	(三十九)	41,494,397.27	30,673,519.21
销售费用	(四十)	23,730,083.70	19,157,807.76
管理费用	(四十一)	333,812,982.41	284,984,070.76
其中：研究与开发费			
党建工作经费	(四十一)	3,415,446.31	
财务费用	(四十二)	36,876,178.14	41,652,740.66
其中：利息支出	(四十二)	73,544,860.90	52,276,180.24
利息收入	(四十二)	37,564,022.96	10,985,207.72
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	(四十三)	16,343,193.18	54,913.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	69,396,030.82	63,165,813.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,397,428.92	61,552,828.14
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-31,410,653.52	3,818,861.57
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		632,657,773.67	379,503,165.28
加：营业外收入	(四十六)	2,985,428.18	9,227,333.14
减：营业外支出	(四十七)	4,752,990.39	3,744,355.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		630,890,211.46	384,986,143.15
减：所得税费用	(四十八)	51,778,426.35	36,760,297.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		579,111,785.11	348,225,845.87
归属于母公司所有者的净利润		330,377,134.48	253,085,606.15
（一）归属于母公司所有者的持续经营净利润		330,377,134.48	253,085,606.15
（二）归属于母公司所有者的终止经营净利润			
少数股东损益		248,734,650.63	95,140,239.72
<b>六、每股收益</b>		0.43	0.38
（一）基本每股收益(元/股)	(四十九)	0.43	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)			
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>八、综合收益总额</b>		579,111,785.11	348,225,845.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		330,377,134.48	253,085,606.15
归属于少数股东的综合收益总额		248,734,650.63	95,140,239.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

**合并现金流量表**  
2017年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,479,707,446.75	3,038,141,217.70
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		135,308,547.33	154,764,290.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,615,015,994.08</b>	<b>3,192,905,508.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,131,224,948.33	1,938,669,787.27
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,620,640.12	258,815,840.18
支付的各项税费		322,247,635.75	254,762,469.18
支付其他与经营活动有关的现金		322,007,846.12	268,402,340.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,070,101,070.32</b>	<b>2,720,650,436.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>544,914,923.76</b>	<b>472,255,071.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		641,000,000.00	172,000,000.00
取得投资收益收到的现金		36,105,690.01	6,414,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	5,418,861.57
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>677,225,690.01</b>	<b>183,833,245.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,735,079.05	824,560,352.02
投资支付的现金		80,467,468.12	824,102,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>308,202,547.17</b>	<b>1,648,662,952.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>369,023,142.84</b>	<b>-1,464,829,706.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,250,000.00	218,083,907.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,250,000.00	218,083,907.11
取得借款收到的现金		1,930,000,000.00	2,153,397,064.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,954,250,000.00</b>	<b>2,371,480,971.32</b>
偿还债务支付的现金		1,256,000,000.00	1,155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,918,632.10	128,154,163.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,998,000.00	42,593,964.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,408,918,632.10</b>	<b>1,283,154,163.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>545,331,367.90</b>	<b>1,088,326,807.34</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,459,269,434.50</b>	<b>95,752,172.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,553,191,986.24	1,457,439,814.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,012,461,420.74</b>	<b>1,553,191,986.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(附后附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：百隆无纺股份有限公司

项目	本期金额										上期金额																										
	所有者权益					少数股东权益					所有者权益					少数股东权益																					
	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	其他	小计	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	其他	小计	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	其他	小计	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	其他	小计																	
一、所有者权益	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	72,306,677.24	3,125,622,638.88	60,648,972.00		60,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88
二、所有者权益	60,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	72,306,677.24	3,125,622,638.88	60,648,972.00		60,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88
三、所有者权益	19,700,118.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	72,306,677.24	3,125,622,638.88	60,648,972.00		60,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88
四、所有者权益	19,700,118.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	72,306,677.24	3,125,622,638.88	60,648,972.00		60,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88	46,648,972.00		46,648,972.00	46,648,972.00	1,093,712,831.00		42,270,177.22	2,582,953,666.22	68,270,444.61	3,125,622,638.88

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(附报表后附财务报表附注)

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注十八	期末数	期初数	负债和股东权益	附注十八	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,610,001,852.95	588,034,636.76	短期借款		250,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	(一)	769,403,959.98	704,174,437.03	应付账款		390,793,686.51	387,201,795.68
预付款项		60,861,930.91	201,142,682.13	预收款项		160,536,627.40	3,307,439.94
应收利息		17,482.50		应付职工薪酬		3,670,212.37	9,612,401.42
应收股利		5,371,162.03	5,371,162.03	应交税费		61,608,713.87	18,784,185.73
其他应收款	(二)	673,286,803.02	391,964,551.09	应付利息		1,391,742.22	1,094,941.11
存货		299,863,397.50	230,728,711.01	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		309,669,749.58	205,316,174.47
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		16,391,739.62	692,870,257.02	一年内到期的非流动负债		754,000,000.00	325,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,435,198,328.51</b>	<b>2,814,286,437.07</b>	其他流动负债			
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>1,931,670,731.95</b>	<b>1,282,316,938.40</b>
可供出售金融资产		197,159,500.00	155,159,500.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		1,179,000,000.00	964,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(三)	1,454,532,763.49	1,256,299,934.90	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		60,690,995.20	56,712,782.00	长期应付款			
在建工程			314,800.00	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		54,038,699.49	53,488,126.11	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,179,000,000.00</b>	<b>964,000,000.00</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>3,110,670,731.95</b>	<b>2,246,316,938.40</b>
长期待摊费用			396,407.72	股东权益：			
递延所得税资产				实收资本（股本）		865,384,510.00	665,680,392.00
其他非流动资产		33,000,000.00	33,000,000.00	其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,799,421,958.18</b>	<b>1,555,371,550.73</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		846,738,424.04	1,046,741,755.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		2,993,498.90	3,242,522.33
				盈余公积		88,821,006.08	83,379,888.72
				未分配利润		320,012,115.72	324,296,490.86
				<b>所有者权益合计</b>		<b>2,123,949,554.74</b>	<b>2,123,341,049.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,234,620,286.69</b>	<b>4,369,657,987.80</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,234,620,286.69</b>	<b>4,369,657,987.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 母公司利润表

2017年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十八	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(四)	526,561,480.60	1,347,499,041.86
其中：营业收入		526,561,480.60	1,347,499,041.86
其中：主营业务收入		523,598,688.40	1,343,096,047.44
其他业务收入		2,962,792.20	4,402,994.42
<b>二、营业总成本</b>		625,679,281.32	1,365,124,894.94
其中：营业成本	(四)	517,961,617.19	1,263,933,611.37
其中：主营业务成本		517,961,617.19	1,263,923,020.43
其他业务成本			10,590.94
税金及附加		1,044,454.81	4,660,385.92
销售费用			
管理费用		74,835,814.53	70,739,356.26
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用		16,419,768.63	20,591,956.79
其中：利息支出		50,824,643.42	27,630,737.22
利息收入		34,705,975.65	7,249,068.96
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		15,417,626.16	5,199,584.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	153,435,461.65	173,753,805.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,397,428.92	61,552,828.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		579,020.55	9,744.37
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,896,681.48	156,137,696.48
加：营业外收入		806,417.40	658,068.37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,291,925.30	946,934.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,411,173.58	155,848,830.31
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,411,173.58	155,848,830.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>八、综合收益总额</b>		54,411,173.58	155,848,830.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,847,877.83	551,236.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		214,071,464.30	67,006,837.71
经营活动现金流入小计		764,919,342.13	1,059,058,420.58
购买商品、接受劳务支付的现金		503,715,057.00	1,212,008,267.92
支付给职工以及为职工支付的现金		86,931,634.90	82,669,387.57
支付的各项税费		31,683,266.66	4,660,385.92
支付其他与经营活动有关的现金		78,604,209.76	72,678,411.97
经营活动现金流出小计		700,934,168.32	1,372,016,453.38
经营活动产生的现金流量净额		63,985,173.81	-312,959,032.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		640,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		120,038,032.74	117,496,938.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,477,008.80
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		760,038,032.74	118,973,947.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,480,026.80	11,482,096.64
投资支付的现金		207,134,613.12	734,102,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			201,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		319,614,639.92	947,184,696.64
投资活动产生的现金流量净额		440,423,392.82	-828,210,749.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,250,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,250,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		656,000,000.00	741,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,039,629.45	59,643,834.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		756,039,629.45	800,643,834.38
筹资活动产生的现金流量净额		493,960,370.55	699,356,165.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		998,368,937.18	-441,813,616.56
加：期初现金及现金等价物余额		584,560,768.95	1,026,374,385.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,582,929,706.13	584,560,768.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司股东权益变动表  
2017年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额							上期金额															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
一、上期期末余额	463,903,312.00	-	3,046,511,735.49	-	-	3,242,232.33	19,379,888.72	-	132,226,670.84	-	2,121,341,040.40	463,903,312.00	-	1,086,702,734.00	-	-	348,631.84	67,350,662.69	-	-	217,116,551.18	-	1,979,901,778.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	463,903,312.00	-	3,046,511,735.49	-	-	3,242,232.33	19,379,888.72	-	132,226,670.84	-	2,121,341,040.40	463,903,312.00	-	1,086,702,734.00	-	-	348,631.84	67,350,662.69	-	-	217,116,551.18	-	1,979,901,778.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,754,112.00	-	-200,001,311.45	-	-	-249,232.49	5,441,117.36	-	-4,242,731.34	-	60,142,633.44	-	-	-	-	-	2,874,488.53	15,244,883.03	-	-	-100,972,827.68	-	122,432,271.24
（一）综合收益总额	199,754,112.00	-	-200,001,311.45	-	-	-	-	-	3,441,117.34	-	3,441,117.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,844,833.31	-	132,844,833.31
（二）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,992,314.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	199,754,112.00	-	-200,001,311.45	-	-	-	-	-	-	-	-2,992,314.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-249,232.49	-	-	-	-	-249,232.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	11,974,024.43	-	-	-	-	-	11,974,024.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-12,232,215.46	-	-	-	-	-12,232,215.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,441,117.36	-	-5,441,117.36	-	-5,441,117.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,441,117.36	-	-5,441,117.36	-	-5,441,117.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-12,232,215.46	-	-	-	-	-12,232,215.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	663,657,424.00	-	2,846,510,424.04	-	-	2,993,000.00	24,821,006.08	-	128,001,213.32	-	2,181,483,673.84	663,657,424.00	-	1,086,702,734.00	-	-	3,242,232.33	82,595,545.72	-	-	124,294,698.86	-	2,121,341,040.40

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

（所附报表系财务报表组成部分）

# 西藏天路股份有限公司

## 财务报表附注

截止：2017年12月31日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （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“西藏天路建筑工业集团有限公司”，以下简称“天路集团”）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。

截至 2017 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

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

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事公路工程、铁路工程、房建工程、水利水电工程、桥梁工程、施工及建筑材料的生产及销售。

#### （四）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为天路集团，天路集团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）本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注九、其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益之 1、企业集团的构成，报告期合并范围的变化详见附注八、合并范围的变更。

#### （六）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 2018 年 3 月 23 日公司第五届第二十六次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （五）企业合并

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并在合并日的会计处理

### (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，在个别财务报表中，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并在购买日的会计处理

### (1) 购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- ④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；

⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

#### (2) 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。

#### (3) 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，在个别财务报表中，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。母公司编制合并财务报表，应当将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；
- （4）站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

#### （1）个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## (2) 合并财务报表的会计处理

### ①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当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，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### A.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。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，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### B.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，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，在丧失控制权应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## (七) 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止

其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方)，也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且



承担该共同经营相关负债的，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

##### 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，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

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

##### 1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求,将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类:

- (1) 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;
- (2) 持有至到期投资;
- (3) 贷款和应收款项;
- (4) 可供出售金融资产;
- (5) 其他金融负债。

## 2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时,即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

①与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A.《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额;

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

### 5、金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

### 6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

## (2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、(十一)应收款项”。

### ②以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### ③可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本公司对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

考虑本公司承建的工程项目主要系国家投资项目，形成坏账损失的可能性较小，经公司第三届董事会第五次会议决议，由于国家投资的工程项目形成的应收款项可收回性与其他各类应收款项存在明显的差别，导致该类应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额，则对该类应收款项采用个别认定法按3%的比例计提坏账准备。

根据业主方要求，公司应在中标通知书发出后7天内向业主方支付签约合同价的20%作为履约担保金和民工工资保证金（各10%）。经公司第四届董事会第五十次会议决议，由于该类项目施工期及验收期较长、标的金额较大，按20%缴纳的保证金相应也较大，如按上述政策并对应按具体信用风险组合进行估计而计提的减值损失将不能真实反映公司财务状况，甚至会出现尚未实际施工即需计提大额减值损失的情形，故为提高会计信息质量，本公司自2015年起，对此类保证金暂不计提资产减值损失。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无信用风险组合	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	对合并范围内关联方确定可收回的款项认定为无信用风险组合，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	8	8
2—3年(含3年)	10	10
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
无信用风险组合	不计提坏账准备

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十二) 存货

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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、建造合同存货等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品及已完工尚未结算工程等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

(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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；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；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

(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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(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) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证



等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注四、（十八）、资产减值”。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

- （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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	4	2.40-3.84
机器设备	9-14	4	6.86-10.67
运输设备	8-12	4	8.00-12.00
其他设备	5-10	4	9.60-19.20

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 3、融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、（二十五）租赁”。

#### （十五）在建工程

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已

达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （十六）无形资产

##### 1、无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

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。

##### 2、无形资产的后续计量

###### （1）无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

###### （2）无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

###### （3）无形资产的摊销

资产负债表日，本公司对无形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，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### 3、特许权（特许经营资产）的核算

本公司涉及若干服务特许经营安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路、水电站等），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或工作量法进行摊销。

#### （十七）长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### （十八）资产减值

##### 1、适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

##### 2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预

计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

### 6、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并

的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### （十九）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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定

一般借款应予资本化的利息金额。

#### 4、利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

### （二十）职工薪酬

#### 1、职工薪酬的内容

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

（1）短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

（2）离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（4）其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 2、职工薪酬的确认原则与计量方法

##### （1）短期薪酬

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提

供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

## （2）离职后福利

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

#### （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定计提和使用安全生产费。

公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十三) 收入

#### 1、销售商品收入的确认方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

#### 2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定项目完工进度。

本公司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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等, 在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时, 确认为收入的实现。

利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 建造合同

### 1、建造合同收入、成本的确认原则

#### (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。

## （二十五）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。

### （二十六）政府补助

#### 1、政府补助的确认条件

政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

#### 2、政府补助的判断依据及会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 4、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收

益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

### （二十七）所得税

#### 1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。

暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 3、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### 4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

1、公司于 2017 年 6 月起执行中华人民共和国财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，2017 年 1 月 1 日起未来适用。《企业会计准则第 16 号-政府补助》第二章第十一条规定：“与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”0 元，对于 2017 年 1 月 1 日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行；根据发布的 42 号准则以及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会〔2017〕30 号）》的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。根据财会〔2017〕30 号的规定，本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为在“资产处置收益”中列报，“资产处置收益”项目增加 -31,410,653.52 元，“营业外收入”减少 490,928.33 元，“营业外支出”减少 31,901,581.85 元。采用追溯调整法对比较报表进行了调整，2016 年度“资产处置收益”增加 3,818,861.57 元，“营业外收入”减少 4,104,260.84 元，“营业外支出”减少 285,399.27 元。

### （二）会计估计变更

本年度会计估计未发生变更。

### （三）前期重大差错更正

本年度无前期重大会计差错。

### （四）其他事项调整

本年度无其他调整事项。

### （五）期初各权益项目调整情况

本年度无期初各权益项目调整。

## 六、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%、6%、11%、17%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	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%
其他税费	按照相关税法执行	

### （二）主要税种优惠情况

#### 1、西部大开发税收优惠政策

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。

根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）文件规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日暂免征收自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（6%）。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	724,943.06	632,491.89
银行存款	3,011,736,477.68	1,552,559,494.35
其他货币资金	28,072,146.82	6,388,555.09
合计	3,040,533,567.56	1,559,580,541.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止报告期末，公司其他货币资金系保函保证金，使用范围受到限制，在项目期内不能提前支取；

除上述事项外，公司不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## （二）应收票据

### 1、应收票据明细情况

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,716,928.93	97,139,482.06
商业承兑汇票		
合计	69,716,928.93	97,139,482.06

2、用于质押的应收票据：无。

3、终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况：无。

4、因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## （三）应收账款

### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	217,036,418.57	30.34	53,865,052.11	24.82	163,171,366.46
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：正常信用风险组合	495,363,307.59	69.25	117,669,557.18	23.75	377,693,750.41
组合 2：无信用风险组合					
组合小计	495,363,307.59	69.25	117,669,557.18	23.75	377,693,750.41
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	0.41	2,943,518.82	100.00	-
合计	715,343,244.98	100.00	174,478,128.11	24.39	540,865,116.87

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	165,694,988.06	29.21	52,452,301.85	31.66	113,242,686.21
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：正常信用风险组合	398,625,192.96	70.27	79,495,795.37	19.94	319,129,397.59
组合 2：无信用风险组合					
组合小计	398,625,192.96	70.27	79,495,795.37	19.94	319,129,397.59

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,943,518.82	0.52	2,943,518.82	100.00	
合计	567,263,699.84	100.00	134,891,616.04	23.78	432,372,083.80

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	230,995,419.06	5.00	11,549,770.97
1至2年	72,543,175.34	8.00	5,803,454.03
2至3年	53,769,925.13	10.00	5,376,992.51
3至4年	49,437,657.84	50.00	24,718,828.92
4至5年	36,793,239.05	50.00	18,396,619.58
5年以上	51,823,891.17	100.00	51,823,891.17
合计	495,363,307.59		117,669,557.18

账龄	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	199,926,222.46	5.00	9,996,311.11
1至2年	42,669,504.32	8.00	3,413,560.35
2至3年	63,135,339.89	10.00	6,313,533.99
3至4年	34,804,700.54	50.00	17,402,350.27
4至5年	31,438,772.21	50.00	15,719,386.11
5年以上	26,650,653.54	100.00	26,650,653.54
合计	398,625,192.96		79,495,795.37

## (2) 单项计提坏账准备的应收账款

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
天创源商品混凝土有限公司	3,292,720.30	3,292,720.30	5年以上	100.00	法院判决未申诉金额, 预计不可收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
西藏自治区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所属部分项目	168,217,903.56	5,046,537.10	1年以内	3.00	见附注四、(十一)
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所属部分项目	38,505,639.78	38,505,639.78	5年以上	100.00	预计不可收回
珠峰矿业开发公司	1,840,459.29	1,840,459.29	5年以上	100.00	预计不可收回
其他零星往来单位	5,179,695.64	5,179,695.64	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	217,036,418.57	53,865,052.11		--	

### ②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
西藏天河工程建设公司	785,580.00	785,580.00	5年以上	100.00	预计不可收回
杨仲伦	312,480.00	312,480.00	5年以上	100.00	预计不可收回
赵国军	281,300.00	281,300.00	5年以上	100.00	预计不可收回
赵小林	265,000.00	265,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
黄云全	222,287.35	222,287.35	5年以上	100.00	预计不可收回
毛伟	197,400.00	197,400.00	5年以上	100.00	预计不可收回
零销点	191,547.00	191,547.00	5年以上	100.00	预计不可收回
陈国庭	135,640.00	135,640.00	5年以上	100.00	预计不可收回
杨民	133,664.97	133,664.97	5年以上	100.00	预计不可收回
李小明	122,670.00	122,670.00	5年以上	100.00	预计不可收回
马远明	78,590.00	78,590.00	5年以上	100.00	预计不可收回
兴达有限责任公司	70,006.00	70,006.00	5年以上	100.00	预计不可收回
逾期较长及结算尾款(共9个单位)	147,353.50	147,353.50	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	2,943,518.82	2,943,518.82			

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,586,512.07 元；本期无收回或转回坏账准备。

### 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	---------------	----------

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	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及下属交通运输局	非关联方	206,723,543.34	5年以内	28.90	43,552,176.88
西藏自治区昌都市左贡县交通运输局	非关联方	30,134,200.20	1年以内	4.21	904,026.00
北京住总有限公司	非关联方	22,773,122.00	1年以内	3.18	1,138,656.10
西藏日喀则雪莲水泥有限公司	非关联方	20,680,791.80	5年以上	2.89	20,680,791.80
天创源商品混凝土有限公司	非关联方	13,141,193.00	3-4年	1.84	8,216,956.65
合计	—	293,452,850.34	—	41.02	74,492,607.43

## (四) 预付款项

## 1、预付款项明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	110,393,067.02	96.19		121,326,765.34	95.90	
1至2年	4,122,552.78	3.59		2,609,904.45	2.06	
2至3年				2,328,800.00	1.84	
3年以上	253,966.50	0.22	253,966.50	254,967.50	0.20	
合计	114,769,586.30	100.00	253,966.50	126,520,437.29	100.00	

## 2、预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
湖南建筑设计研究院	9,464,000.00	8.26	1年以内	未达到结算条件
西藏西光建筑科贸有限公司	9,095,587.64	7.94	1年以内	未达到结算条件
西藏西辰商贸公司	5,576,910.90	4.87	1年以内	未达到结算条件
西藏华信建设工程有限公司	5,507,154.40	4.81	1年以内	未达到结算条件
西藏福伟华电子工贸有限公司	4,565,871.62	3.99	1年以内	未达到结算条件
合计	34,209,524.56	29.87		

## 3、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
西藏昌都高争建材股	四川地质矿产勘查开发局	3,030,000.00	1-2年	未达到结算条件

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
份有限公司	202 地质队			
合计		3,030,000.00		

## (五) 应收股利

## 1、应收股利变动情况

项目	期初余额	期末余额
西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00
合计	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、重要的账龄超过1年的应收股利：无。

## (六) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				
	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其他应收款	312,780,683.71	82.34	70,921.91	0.02	312,709,761.80
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 正常信用风险组合	66,881,392.78	17.61	15,927,724.45	23.81	50,953,668.33
组合 2: 无信用风险组合					
组合小计	66,881,392.78	17.61	15,927,724.45	23.81	50,953,668.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	205,392.62	0.05	205,392.62	100.00	-
合计	379,867,469.11	100.00	16,204,038.98	4.27	363,663,430.13

种类	期初数				
	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其他应收款	290,094,746.94	75.70			290,094,746.94
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 正常信用风险组合	92,924,528.26	24.25	19,542,354.33	21.03	73,382,173.93
组合 2: 无信用风险组合					

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	92,924,528.26	24.25	19,542,354.33	21.03	73,382,173.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	205,392.62	0.05	205,392.62	100.00	
合计	383,224,667.82	100.00	19,747,746.95	5.15	363,476,920.87

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		
	账面余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	21,535,848.53	5.00	1,076,792.43
1至2年	1,973,733.99	8.00	157,898.72
2至3年	26,330,935.88	10.00	2,633,093.59
3至4年	9,560,498.56	50.00	4,780,249.28
4至5年	401,370.78	50.00	200,685.39
5年以上	7,079,005.04	100.00	7,079,005.04
合计	66,881,392.78		15,927,724.45

账龄	期初数		
	账面余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	22,483,768.51	5.00	1,124,188.42
1至2年	32,000,685.13	8.00	2,560,054.81
2至3年	18,149,399.24	10.00	1,814,939.92
3至4年	12,478,644.59	50.00	6,239,322.30
4至5年	16,363.83	50.00	8,181.92
5年以上	7,795,666.96	100.00	7,795,666.96
合计	92,924,528.26		19,542,354.33

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	坏账准备(%)	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等业主单位	2,364,063.57	70,921.91	2年以内	3	见附注四、(十一)
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	310,416,620.14		1年以内		见附注四、(十一)
合计	312,780,683.71	70,921.91			

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	坏账准备(%)	计提理由
金鑫机电有限责任公司	41,990.00	41,990.00	5年以上	100.00	预计不可收回
普琼	39,406.22	39,406.22	5年以上	100.00	预计不可收回
新都水泥机械厂	37,500.00	37,500.00	5年以上	100.00	预计不可收回
鸿升建材厂	23,650.00	23,650.00	5年以上	100.00	预计不可收回
民煤押金	20,000.00	20,000.00	5年以上	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	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	205,392.62	205,392.62			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,543,707.97元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	履约保证金及民工保证金	312,780,683.71	2年以内	82.34	70,921.91
“十三五”公路危桥改造工程项目履约保证金	保证金	14,027,716.60	1年以内	3.69	
天源边玉项目履约保证金	保证金	11,392,166.50	1年以内	3.00	
萨查项目项目履约保证金	保证金	8,689,811.70	1年以内	2.29	
天源札达项目履约保证金	保证金	8,185,487.20	1年以内	2.15	
合计	—	355,075,865.71	—	93.47	70,921.91

5、涉及政府补助的应收款项：无。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

7、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (七) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,739,896.44	835,237.89	193,904,658.55
自制半成品及在产品	146,097,719.81		146,097,719.81
库存商品(产成品)			
包装物及低值易耗品	4,814,706.67		4,814,706.67
建造合同形成的已完工未结算资产	226,764,450.34		226,764,450.34
合计	572,416,773.26	835,237.89	571,581,535.37

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,839,464.99	1,177,084.17	142,662,380.82
自制半成品及在产品	113,598,807.57		113,598,807.57
库存商品(产成品)	1,243,670.20		1,243,670.20
包装物及低值易耗品	6,330,322.56		6,330,322.56
建造合同形成的已完工未结算资产	248,945,073.47		248,945,073.47
合计	513,957,338.79	1,177,084.17	512,780,254.62

#### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,177,084.17				341,846.28		835,237.89
合计	1,177,084.17				341,846.28		835,237.89

#### 3、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	3,522,844,177.72
累计已确认毛利	399,283,214.72
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,695,362,942.10

项目	期末余额
建造合同形成的已完工未结算资产	226,764,450.34

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用		3,051,095.22
合计		3,051,095.22

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税费	110,745,313.12	63,720,682.65
银行理财产品		640,000,000.00
合计	110,745,313.12	703,720,682.65

## (十) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	227,159,500.00		227,159,500.00	156,159,500.00		156,159,500.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	227,159,500.00		227,159,500.00	156,159,500.00		156,159,500.00
合计	227,159,500.00		227,159,500.00	156,159,500.00		156,159,500.00

2、本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。

## 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
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
西藏开投海通水泥有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
拉萨中开藏域投资开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中电建安微长九新材料股份有限公司	94,102,600.00			94,102,600.00
中电建黔东南州高速公路投资有限公司		42,000,000.00		42,000,000.00
合计	156,159,500.00	72,000,000.00	1,000,000.00	227,159,500.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
西藏银行股份有限公司					2.1207	
西藏南群工贸有限公司					35.00	105,690.00
西藏开投海通水泥有限公司					17.24	
拉萨中开藏域投资开发有限公司						
中电建安微长九新材料股份有限公司					10.00	
中电建黔东南州高速公路投资有限公司					10.50	
合计						105,690.00

## (十一) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他	17,927,819.60	17,927,819.60	
合计	17,927,819.60	17,927,819.60	

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			



项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	17,927,819.60	17,927,819.60	
合计	17,927,819.60	17,927,819.60	

2、其他说明：长期应收款主要系对四川省瑞云集团股份有限公司（以下简称“四川瑞云”）的委托经营收益。2013年12月30日，公司与四川瑞云签订还款协议书，约定四川瑞云于2018年3月31日前分期偿还欠付公司委托经营收益款，但自2015年3月开始四川瑞云未按照协议约定偿还款项，结合以前该公司多年未履行相应支付义务，该部分款项公司预计不可收回，已全额计提坏账。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	162,773,957.23	103,532,042.04	36,299,213.45	230,006,785.82
小 计	162,773,957.23	103,532,042.04	36,299,213.45	230,006,785.82
减：长期股权投资减值准备				
合计	162,773,957.23	103,532,042.04	36,299,213.45	230,006,785.82

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
一、子公司					
二、合营企业					
三、联营企业		196,908,570.35	162,773,957.23	67,232,828.59	230,006,785.82
西藏高新建材集团有限公司	权益法	153,199,108.33	153,199,108.33	33,411,358.88	186,610,467.21
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	权益法	9,574,848.90	9,574,848.90	-313,143.41	9,261,705.49
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	权益法	34,134,613.12		34,134,613.12	34,134,613.12
合 计		196,908,570.35	162,773,957.23	67,232,828.59	230,006,785.82

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
一、子公司					
二、合营企业					
三、联营企业					36,000,000.00
西藏高新建材集团有限公司	30.00	30.00			36,000,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有 限责任公司	45.00	45.00			
江西萍乡市水电八局白源河海 绵城市建设有限公司	54.80	54.80			
合 计					36,000,000.00

注：本公司虽持有江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司54.80%股权，根据公司章程约定，江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司董事会共有七名董事，本公司只派有一名董事，对公司不具有控制权，未纳入合并。

续：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、子公司					
二、合营企业					
三、联营企业	162,773,957.23	34,134,613.12		69,397,428.92	
西藏高新建材集团有限公司	153,199,108.33			69,411,358.88	
西藏雅江经贸培训中心管理 有限责任公司	9,574,848.90			-13,929.96	
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			
合计	162,773,957.23	34,134,613.12		69,397,428.92	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、子公司						
二、合营企业						
三、联营企业	-299,213.45	36,000,000.00			230,006,785.82	
西藏高新建材集团有限 公司		36,000,000.00			186,610,467.21	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
西藏雅江经贸培训中心 管理有限责任公司	-299,213.45				9,261,705.49	
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	
合计	-299,213.45	36,000,000.00			230,006,785.82	

## (十三) 固定资产

## 1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,001,991,904.38	1,044,304,680.45	71,585,998.23	190,973,575.62	2,308,856,158.68
2.本期增加金额	682,254,743.70	521,029,831.21	10,105,250.81	169,672,647.18	1,383,062,472.90
（1）购置	13,305,730.46	48,761,152.65	9,629,949.81	44,117,421.58	115,814,254.50
（2）在建工程转入	668,949,013.24	472,268,678.56	475,301.00	125,555,225.60	1,267,248,218.40
3.本期减少金额	36,754,866.44	41,571,666.03	8,722,159.59	6,964,903.68	94,013,595.74
（1）处置或报废	36,754,866.44	41,571,666.03	8,722,159.59	6,964,903.68	94,013,595.74
4.期末余额	1,647,491,781.64	1,523,762,845.63	72,969,089.45	353,681,319.12	3,597,905,035.84
二、累计折旧					
1.期初余额	237,567,068.97	442,710,322.60	35,891,778.08	122,513,518.40	838,682,688.05
2.本期增加金额	33,401,464.11	68,082,479.22	4,895,584.42	38,298,614.94	144,678,142.69
（1）计提	33,401,464.11	68,082,479.22	4,895,584.42	38,298,614.94	144,678,142.69
3.本期减少金额	20,422,089.19	28,224,814.97	7,784,052.77	6,691,364.76	63,122,321.69
（1）处置或报废	20,422,089.19	28,224,814.97	7,784,052.77	6,691,364.76	63,122,321.69
4.期末余额	250,546,443.89	482,567,986.85	33,003,309.73	154,120,768.58	920,238,509.05
三、减值准备					
1.期初余额	11,636,271.38	13,009,291.66	487,209.06		25,132,772.10
2.本期增加金额				278,263.51	278,263.51
（1）计提				278,263.51	278,263.51
3.本期减少金额	6,845,279.77	12,779,743.32	264,968.74		19,889,991.83
（1）处置或报废	6,845,279.77	12,779,743.32	264,968.74		19,889,991.83
4.期末余额	4,790,991.61	229,548.34	222,240.32	278,263.51	5,521,043.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,392,154,346.14	1,040,965,310.44	39,743,539.40	199,282,287.03	2,672,145,483.01
2.期初账面价值	752,788,564.03	588,585,066.19	35,207,011.09	68,460,057.22	1,445,040,698.53

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为：无。

本期计提折旧额：144,678,142.69 元。

## 2、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
本部办公大楼	44,089,537.96	天路集团原划拨土地上自建房屋
本部职工中转房	8,580,023.00	天路集团原划拨土地上自建房屋
本部中心实验楼	1,488,773.82	天路集团原划拨土地上自建房屋
制氧厂厂房	4,770,562.48	天路集团出让土地上自建房屋
西藏昌都高争建材股份有限公司	225,766,355.72	尚在办理中
日喀则市高莲商混有限责任公司房屋	1,618,871.00	自建房屋，未办证

注：①本公司办公楼系2005年由控股股东天路集团用划拨地与公司出资联合建造，并于2006年完工结转固定资产。2013年度，自治区国资委将天路集团所有土地使用权无偿划转至西藏国盛国有资产投资控股有限公司。②孙公司日喀则市高争商混有限责任公司（以下简称“高莲商混”）的房屋建筑物1,618,871.00元为自建，尚未办理房屋产权证。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
矿山公路项目	35,843,336.95		35,843,336.95	35,705,840.83		35,705,840.83
周转房改造项目				52,502,181.07		52,502,181.07
余热发电项目	17,065,862.99		17,065,862.99	15,234,057.13		15,234,057.13
脱硝在建项目	2,271,513.26		2,271,513.26	2,271,513.26		2,271,513.26
棚户区项目	2,981,265.35		2,981,265.35	2,581,265.35		2,581,265.35
矿山工程项目	5,194,961.08		5,194,961.08	465,596.68		465,596.68
钢仓工程项目	16,776,787.61		16,776,787.61	16,123,901.91		16,123,901.91
石粉散装库项目	2,715,086.92		2,715,086.92	2,715,086.92		2,715,086.92
昌都基建二期项目	40,795,922.82		40,795,922.82	854,092.90		854,092.90
藏中建材水泥生产线				709,490,277.60		709,490,277.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
六期技改	36,488,439.50		36,488,439.50			
混凝土生产线	1,994,420.00		1,994,420.00			
合计	162,127,596.48		162,127,596.48	837,943,813.65		837,943,813.65

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
合计	2,171,500,000.00	837,943,813.65	593,563,026.81	1,267,248,218.40	2,131,025.58
矿山公路项目	40,000,000.00	35,705,840.83	148,543.69		11,047.57
周转房改造项目	66,000,000.00	52,502,181.07	13,633,171.74	65,714,348.56	421,004.25
余热发电项目	50,000,000.00	15,234,057.13	1,831,805.86		
脱硝在建项目	2,500,000.00	2,271,513.26			
棚户区项目	62,000,000.00	2,581,265.35	400,000.00		
矿山工程项目	7,000,000.00	465,596.68	4,729,364.40		
钢仓工程项目	17,000,000.00	16,123,901.91	652,885.70		
石粉散装库项目	3,000,000.00	2,715,086.92			
昌都基建二期项目	800,000,000.00	854,092.90	39,941,829.92		
藏中建材水泥生产线	1,000,000,000.00	709,490,277.60	428,439,147.07	1,137,929,424.67	
矿山技改	1,000,000.00		934,208.55	934,208.55	
六期技改	120,000,000.00		100,857,649.88	62,670,236.62	1,698,973.76
混凝土生产线	3,000,000.00		1,994,420.00		

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计	—	—			—	—	162,127,596.48
矿山公路项目	89.61	89.61				自筹	35,843,336.95
周转房改造项目	100.00	100.00				自筹	
余热发电项目	34.13	34.13				自筹	17,065,862.99
脱硝在建项目	90.86	90.86				自筹	2,271,513.26
棚户区项目	4.81	4.81				自筹	2,981,265.35
矿山工程项目	74.21	74.21				自筹	5,194,961.08
钢仓工程项目	98.69	98.69				自筹	16,776,787.61

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
石粉散装库项目	90.50	90.50				自筹	2,715,086.92
昌都基建二期项目	5.10	5.10				自筹	40,795,922.82
藏中建材水泥生产线	100.00	100.00				贷款、自筹	
矿山技改	100.00	100.00				自筹	
六期技改	30.41	30.41				自筹	36,488,439.50
混凝土生产线	66.48	66.48				自筹	1,994,420.00

3、在建工程减值准备：截止 2017 年 12 月 31 日未发生减值。

#### (十五) 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	210,462.93	26,617.00	报废
合计	210,462.93	26,617.00	

#### (十六) 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	合计
一、账面原值					
1、期初余额	137,599,590.76	150,000.00	7,544,846.37	191,174,162.58	336,468,599.71
2、本期增加金额		82,800.00	2,689,836.77		2,772,636.77
(1) 购置			2,689,836.77		2,689,836.77
(2) 内部研发		82,800.00			82,800.00
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	1,247,847.87				1,247,847.87
(1) 处置	1,247,847.87				1,247,847.87
4、期末余额	136,351,742.89	232,800.00	10,234,683.14	191,174,162.58	337,993,388.61
二、累计摊销					
1、期初余额	19,677,838.11	14,000.00	3,084,663.76	21,265,071.43	44,041,573.30
2、本期增加金额	2,236,311.94	28,590.00	428,533.20	8,047,508.80	10,740,943.94
(1) 计提	2,236,311.94	28,590.00	428,533.20	8,047,508.80	10,740,943.94
3、本期减少金额					

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	合计
(1) 处置					
4、期末余额	21,914,150.05	42,590.00	3,513,196.96	29,312,580.23	54,782,517.24
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	114,437,592.84	190,210.00	6,721,486.18	161,861,582.35	283,210,871.37
2、期初账面价值	117,921,752.65	136,000.00	4,460,182.61	169,909,091.15	292,427,026.41

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
补偿款	15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	15,000,000.00				15,000,000.00	

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	82,697,605.25	7,442,784.47	50,210,005.44	4,518,900.49
存货跌价准备	835,237.89	75,171.41	835,237.89	75,171.41
固定资产减值准备	4,790,991.61	431,189.24	4,790,991.56	431,189.24
可抵扣亏损				
未实现内部收益	65,424,349.23	5,888,191.43	46,028,308.22	4,142,547.74
固定资产折旧				
无形资产摊销				
合计	153,748,183.98	13,837,336.56	101,864,543.11	9,167,808.88

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	126,896,400.11	143,040,803.97	
可弥补亏损	121,221,541.69	100,624,760.70	
合计	248,117,941.80	243,665,564.67	

## 3、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	期末金额	期初金额	备注
2017年		10,882,489.50	
2018年	19,397,589.84	19,397,589.84	
2019年	12,177,836.66	12,177,836.66	
2020年	22,565,672.11	22,565,672.11	
2021年	35,601,172.59	35,601,172.59	
2022年	31,479,270.49		
合计	121,221,541.69	100,624,760.70	

## (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
非流动资产预付款项	33,000,000.00	33,000,000.00
临建	64,035.44	
西藏天鹰公路技术开发有限公司长期股权投资差额	107,088.11	214,176.21
合计	33,171,123.55	33,214,176.21

注：1、上述“非流动资产预付款项”为本公司与西藏国盛国有资产投资控股有限公司签订土地使用权转让合同的预付款，目前正与国盛及天路集团协商土地使用权入账事宜。

2、西藏天鹰公路技术开发有限公司（以下简称“西藏天鹰”）长投差额系非同一控制下企业合并形成，按10年期限平均摊销。

## (二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	649,554,226.26		29,006,245.01	620,547,981.25	
其中：货币资金					
固定资产	620,547,981.25			620,547,981.25	借款抵押
无形资产	29,006,245.01		29,006,245.01		
二、其他原因造成所有权或使用权受限	6,388,555.09	21,683,591.73		28,072,146.82	



项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	受限原因
制的资产					
其中：其他货币资金	6,388,555.09	21,683,591.73		28,072,146.82	保函
合计	655,942,781.35	21,683,591.73	29,006,245.01	648,620,128.07	

注：子公司昌都高争向中国银行股份有限公司昌都地区支行借款，于2015年6月10日签订编号为2015年昌抵字001号的抵押合同，为其中人民币一亿元整提供抵押担保，担保的债权期限为自实际提款日2015年6月12日起算84个月。抵押物为新建2000吨/日新型水泥厂生产线项目所形成的资产（包括土地、厂房、设备等）。

## （二十一）短期借款

### 1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		150,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	530,000,000.00	300,000,000.00
合计	730,000,000.00	850,000,000.00

2、截至报告期末，本公司保证借款期末余额 200,000,000.00 元，为本公司为子公司提供保证，明细如下：

借款单位	期末余额	保证人
中信银行拉萨分行	200,000,000.00	西藏天路股份有限公司
合计	200,000,000.00	

## （二十二）应付账款

### 1、应付账款账龄明细

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	544,385,798.16	485,914,207.61
1年以上	296,103,928.29	155,945,230.58
合计	840,489,726.45	641,859,438.19

### 2、重要的账龄超过1年的大额应付账款（前十名）

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
日喀则雪莲工业贸易有限公司	6,487,130.30	未到偿还期限

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
巴桑旺堆砂石场	6,133,000.80	未到偿还期限
冯付理	3,927,616.28	未到偿还期限
川西南地质勘察 106 地质队	2,331,150.00	未到偿还期限
李忠	1,936,761.82	未到偿还期限
吉隆项目机械分队	881,653.66	未到偿还期限
肖文学	876,960.51	未到偿还期限
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	771,062.91	未到偿还期限
常熟中材装备重型机械有限公司	616,000.00	未到偿还期限
河南卓越工程管理有限公司西藏分公司	600,000.00	未到偿还期限
合计	24,561,336.28	

3、逾期的大额应付账款：无。

### （二十三）预收款项

#### 1、预收款项账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	328,531,532.12	108,831,454.60
1 年以上	35,174,883.27	26,796,762.10
合计	363,706,415.39	135,628,216.70

#### 2、重要的账龄超过 1 年的预收款项（前十名）

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中国水利水电第八工程局有限公司	11,586,415.60	1-2 年	未达到结算条件
萨查项目业主	5,742,909.54	1-2 年	未达到结算条件
青藏铁路建设物资储备基地	1,541,958.55	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
阿里地区安居办公室	681,306.00	3 年以上	企业停产转型，无法供货
四川科贸建设工程公司	513,183.60	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
西藏仁布县达热瓦建筑工程	470,281.92	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
西藏运鑫商贸有限公司	301,830.00	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
西藏银创公司	262,400.00	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
客存	173,556.81	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
四川万和建司西藏分公司	159,790.00	1-2 年	预收水泥款，尚未交付
合计	21,433,632.02	—	—

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,198,456.72	295,306,544.76	294,620,640.12	16,884,361.36
二、离职后福利-设定提存计划	947,409.53	34,200,765.58	34,337,543.89	810,631.22
三、离职后福利-一年内到期的设定受益计划				
四、辞退福利		229,711.79	229,711.79	
五、一年内到期的其他福利				
合计	17,145,866.25	329,737,022.13	329,187,895.80	17,694,992.58

## 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,502,924.39	233,671,228.19	233,624,557.99	4,549,594.59
2、职工福利费	1,979,756.84	15,970,346.02	10,151,919.59	7,798,183.27
3、社会保险费	284,793.51	13,739,164.24	13,390,929.07	633,028.68
其中：医疗保险费	169,577.88	12,218,954.88	11,910,520.46	478,012.30
工伤保险费	66,725.65	923,424.30	925,160.37	64,989.58
生育保险费	48,489.98	596,785.06	555,248.24	90,026.80
补充医疗保险				
4、住房公积金	7,119,285.65	25,231,842.52	29,614,626.07	2,736,502.10
5、工会经费和职工教育经费	2,311,696.33	3,651,298.22	4,813,836.83	1,149,157.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费用				
9、其他		3,042,665.57	3,024,770.57	17,895.00
合计	16,198,456.72	295,306,544.76	294,620,640.12	16,884,361.36

## 3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	951,327.89	33,173,428.50	33,443,555.49	681,200.90
2、失业保险费	-3,918.36	1,027,337.08	893,988.40	129,430.32
3、补充养老保险				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	947,409.53	34,200,765.58	34,337,543.89	810,631.22

## (二十五) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	11,429,560.15	292,105,483.40	228,615,931.49	74,919,112.06
企业所得税	11,628,947.80	55,352,460.75	42,172,162.04	24,809,246.51
个人所得税	2,797,161.20	10,277,269.31	10,506,289.65	2,568,140.86
城市维护建设税	787,719.82	21,215,018.46	19,607,312.00	2,395,426.28
教育费附加	383,889.16	9,213,799.07	8,444,562.03	1,153,126.20
资源税	245,865.84	4,024,289.70	3,862,033.68	408,121.86
矿产资源补偿费	410,254.88	500,000.00	410,254.88	500,000.00
其他	6,156,809.05	11,033,745.96	8,921,015.36	8,269,539.65
合计	33,840,207.90	403,722,066.65	322,539,561.13	115,022,713.42

## (二十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,526,601.60	1,099,066.70
短期借款应付利息	142,013.90	521,775.12
合计	1,668,615.50	1,620,841.82

## (二十七) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
拉萨永灵贸易有限公司	618,000.00	618,000.00
西藏高争集团有限公司	8,052,089.88	8,052,089.88
西藏日喀则地区雪莲工业贸易公司	18,750.00	18,750.00
旺久		100,000.00
重庆交通科研设计院	20.00	20.00
西藏交通科学研究所工会	40.00	40.00
合计	8,688,899.88	8,788,899.88

重要的超过1年未支付的应付股利:

单位名称	超过一年未支付的原因
拉萨永灵贸易有限公司	该公司系西藏高争原股东，前期进行资产重组，后未联系

单位名称	超过一年未支付的原因
西藏高争集团有限公司	子公司高争商混以前年度分红，尚未支付
重庆交通科研设计院	未予支付股利零头
西藏交通科学研究所工会	未予支付股利零头

## (二十八) 其他应付款

## 1、按照款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	117,049,435.92	132,073,538.08
代扣款	45,794,527.64	3,503,067.29
非关联方往来款项	180,990,132.15	223,005,387.41
合计	343,834,095.71	358,581,992.78

## 2、重要的账龄超过1年的其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
西藏自治区财政厅	40,000,000.00	未到付款期
周贤平	11,392,166.50	未到付款期
何纯田	4,300,000.00	未到付款期
拉萨远大建材有限公司	3,750,000.00	未到付款期
陈鹏（经营保证金）	2,070,000.00	未到付款期
段军	2,000,000.00	未到付款期
合计	63,512,166.50	

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	804,000,000.00	375,000,000.00
合计	804,000,000.00	375,000,000.00

## 1、一年内到期的长期借款类别

类别	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	754,000,000.00	325,000,000.00
合计	804,000,000.00	375,000,000.00

## 2、一年内到期的长期借款具体情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末数
中国农业银行林芝察隅县支行	2015/6/12	2018/6/12	1.08	5,000,000.00
中国农业银行林芝察隅县支行	2015/6/12	2017/12/30	1.08	7,000,000.00
中国农业银行拉萨市城北支行	2015/5/7	2018/5/7	3.77	15,000,000.00
中国农业银行拉萨市城北支行	2016/10/12	2018/4/30	2.48	50,000,000.00
中国农业银行拉萨市城北支行	2016/10/12	2018/10/11	2.48	50,000,000.00
中信银行股份有限公司拉萨分行营业部	2017/3/29	2018/6/21	2.75	2,000,000.00
中信银行股份有限公司拉萨分行营业部	2017/3/29	2018/12/21	2.75	3,000,000.00
中信银行股份有限公司拉萨分行营业部	2017/12/28	2018/6/1	2.75	10,000,000.00
中信银行股份有限公司拉萨分行营业部	2017/12/28	2018/12/1	2.75	10,000,000.00
中国工商银行拉萨市色拉路支行	2017/1/20	2018/1/20	2.48	10,000,000.00
中国工商银行拉萨市色拉路支行	2017/3/23	2018/3/23	2.48	10,000,000.00
中国工商银行拉萨市色拉路支行	2017/3/27	2018/3/27	2.48	10,000,000.00
中国工商银行拉萨市色拉路支行	2017/3/28	2018/3/28	2.48	10,000,000.00
西藏银行股份有限公司营业部	2016/9/23	2018/2/11	2.75	450,000,000.00
中国银行西藏自治区分行	2016/12/27	2018/5/20	2.75	40,000,000.00
中国银行西藏自治区分行	2016/12/27	2018/11/20	2.75	40,000,000.00
中国农业银行贡觉县支行	2015/5/19	2017/12/30	1.08	7,000,000.00
中国农业银行贡觉县支行	2015/5/19	2018/5/19	1.08	5,000,000.00
中国建设银行拉萨市城西支行	2017/12/28	2018/6/21	2.75	5,000,000.00
中国建设银行拉萨市城西支行	2017/12/28	2018/12/21	2.75	5,000,000.00
中国建设银行拉萨市城西支行	2016/8/3	2018/6/21	2.75	5,000,000.00
中国建设银行拉萨市城西支行	2016/8/3	2018/12/21	2.75	5,000,000.00
中国银行昌都地区支行	2015/6/10	2022/6/9	2.75	50,000,000.00
合计				804,000,000.00

## (三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	84,809,241.45	134,809,241.45
信用借款	1,379,000,000.00	964,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,563,809,241.45	1,198,809,241.45

抵押贷款：2015年6月10日，子公司昌都高争与中国银行股份有限公司昌都地区支行签订编号为2015年昌固借字001号的《固定资产借款合同》，借款金额3.50亿元，借款期限84个月，自实际提款日起算，最晚于2015年12月30日提清借款，由西藏天路股份有限公司为2.5亿元人民币提供担保，并签订编号为2015年昌保字001号的担保合同；由新建2000吨/日新型水泥厂生产线项目所形成的资产（包括土地、厂房、设备等）为其中1亿元人民币提供抵押担保，并签订编号为2015年昌抵字001号的抵押合同。

### （三十一）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高争商混拆迁补偿	3,193,420.60			3,193,420.60	国土局搬站拆迁补偿款
合计	3,193,420.60			3,193,420.60	

### （三十二）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
余热发电项目补贴	2,714,000.00		678,500.00	2,035,500.00	政府补助
教育经费拨款转入	65,816.28		65,816.28		教育经费拨款转入
昌都高争棚户区改造	10,350,000.00		107,812.50	10,242,187.50	棚户区改造
合计	13,129,816.28		852,128.78	12,277,687.50	

### 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
政府补助	2,714,000.00		678,500.00	2,035,500.00	与收益相关	
教育经费拨款	65,816.28		65,816.28		与收益相关	
昌都高争拆迁补偿	10,350,000.00		107,812.50	10,242,187.50	与资产相关	
合计	13,129,816.28		852,128.78	12,277,687.50		

### （三十三）股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		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	665,680,392.00			199,704,118.00		199,704,118.00	865,384,510.00

	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通/国有股转持	
股份总数	665,680,392.00			199,704,118.00	199,704,118.00	865,384,510.00
合计	665,680,392.00			199,704,118.00	199,704,118.00	865,384,510.00

## (三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	998,702,551.25		199,704,118.00	798,998,433.25
其他资本公积	5,009,532.66		112,215.21	4,897,317.45
合计	1,003,712,083.91		199,816,333.21	803,895,750.70

注：根据本公司股东大会决议，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，资本公积减少 199,704,118.00 元，此次资本公积金转增股本后，公司股本为 865,384,510.00 股。

## (三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,823,611.13	13,612,563.00	13,582,139.18	3,854,034.95
合计	3,823,611.13	13,612,563.00	13,582,139.18	3,854,034.95

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本公司本期计提安全生产费 13,612,563.00 元，实际使用 13,582,139.18 元。

## (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,656,150.65	5,441,117.36		93,097,268.01
任意盈余公积金	2,407,391.35			2,407,391.35
合计	90,063,542.00	5,441,117.36		95,504,659.36

## (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	625,053,537.02	429,271,397.71
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	625,053,537.02	429,271,397.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,377,134.48	253,085,606.15
其他增加		-8,434,564.21
减：提取法定盈余公积	5,441,117.36	15,584,883.03



项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,254,431.36	33,284,019.60
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	896,735,122.78	625,053,537.02

(三十八) 营业收入和营业成本

1、主营业务收入与其他业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,588,562,907.03	2,543,943,067.51	2,498,538,393.86	1,812,118,796.12
建材销售	3,076,252,874.57	2,065,771,181.06	1,864,442,947.47	1,312,418,189.01
工程施工	486,752,527.60	458,660,368.73	634,095,446.39	499,700,607.11
矿业及其他	25,557,504.86	19,511,517.72		
2. 其他业务小计	2,395,749.43	86,357.88	2,718,893.15	96,948.82
其他业务	2,395,749.43	86,357.88	2,718,893.15	96,948.82
合计	3,590,958,656.46	2,544,029,425.39	2,501,257,287.01	1,812,215,744.94

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,215,018.46	13,748,984.02
教育费附加	9,213,799.07	5,847,535.41
其他	11,065,579.74	11,076,999.78
合计	41,494,397.27	30,673,519.21

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构费用	16,194,500.69	9,421,181.26
职工薪酬	5,455,859.50	5,973,027.37
广告费		1,071,576.15
折旧	1,535,731.55	1,103,819.39
运输装卸费	38,264.18	35,924.40

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	54,869.00	130,995.57
办公费	16,120.00	78,484.48
其他	434,738.78	1,342,799.14
合计	23,730,083.70	19,157,807.76

## (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,884,421.29	105,842,475.36
折旧、摊销及租赁费用等	28,955,707.04	25,596,814.75
差旅、业务及董事会费用	11,034,518.28	7,266,821.02
保险、修理费用	122,415,385.93	113,984,814.05
办公、水电及排污费用	33,449,103.11	18,963,398.10
咨询及中介服务费用	5,951,474.48	3,572,010.83
党建工作经费	3,415,446.31	
其他	9,706,925.97	9,757,736.65
合计	333,812,982.41	284,984,070.76

## (四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,544,860.90	52,276,180.24
减：利息收入	37,564,022.96	10,985,207.72
汇兑净损失		
手续费	895,340.20	361,768.14
合计	36,876,178.14	41,652,740.66

## (四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	36,296,767.78	-373,389.72
二、存货跌价损失	-341,846.28	
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失	-19,611,728.32	428,303.29
五、在建工程减值损失		
六、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
七、其他		
合计	16,343,193.18	54,913.57

## (四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-107,088.10	
权益法核算的长期股权投资收益	69,397,428.92	61,552,828.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	105,690.00	105,690.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,507,295.46
合计	69,396,030.82	63,165,813.60

注：-107,088.10 元系西藏天鹰长期股权投资差额本期摊销金额。

## (1) 可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏南群工贸有限公司	105,690.00	105,690.00	本期分红

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	-13,929.96	61,276.17	按被投资单位经审计净利润确认
西藏高新建材集团有限公司	69,411,358.88	61,491,551.97	按被投资单位经审计净利润确认
合计	69,397,428.92	61,552,828.14	

## (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-31,410,653.52	3,818,861.57
其中：固定资产处置利得或损失	-31,410,653.52	3,818,861.57
无形资产处置利得或损失		
合计	-31,410,653.52	3,818,861.57

## (四十六) 营业外收入

## 1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,044,173.02	7,607,275.60	2,044,173.02
其他	941,255.16	1,620,057.54	941,255.16
合计	2,985,428.18	9,227,333.14	2,985,428.18

## 2、与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国资委培训经费		74,000.00	与收益相关
分摊余热发电政府拨款	678,500.00	678,500.00	与收益相关
昌都高争棚户区改造	107,812.50		与资产相关
教育经费拨款转入	65,816.28		与收益相关
企业稳岗补贴	747,265.20		与收益相关
个人所得税返还	30,552.20	56,834.06	与收益相关
停电补偿款		960,000.00	与收益相关
自治区财政厅激励资金		5,021,800.00	与收益相关
西藏自治区劳动就业服务局补贴资金	408,226.84	596,141.54	与收益相关
区人力资源和社会保障厅转来知识更新费		140,000.00	与收益相关
自治区国资委转慰问金	6,000.00		与收益相关
收拉萨市工商行政管理局付著名商标奖励款		80,000.00	与收益相关
合计	2,044,173.02	7,607,275.60	

## (四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,700,000.00	850,000.00	1,700,000.00
其他	3,052,990.39	2,894,355.27	3,052,990.39
合计	4,752,990.39	3,744,355.27	4,752,990.39

## (四十八) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,447,954.03	36,194,312.67
递延所得税费用	-4,669,527.68	565,984.61
合计	51,778,426.35	36,760,297.28

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	630,890,211.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,780,119.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-552,580.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,237,682.63
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	-3,211,429.33
其他影响	
所得税费用	51,778,426.35

## (四十九) 基本每股收益和稀释每股收益

## (1) 基本每股收益

项目	计算过程	2017 年度		2016 年度	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	330,377,134.48	344,499,238.00	253,085,606.17	238,504,548.59

项目	计算过程	2017 年度		2016 年度	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
年初发行在外的普通股股数	(2)	665,680,392.00	665,680,392.00	665,680,392.00	665,680,392.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	99,852,059.00	99,852,059.00		
本年回购等减少普通股的加权数	(4)				
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	765,532,451.00	765,532,451.00	665,680,392.00	665,680,392.00
基本每股收益 (元/股)	(6)=(1)÷(5)	0.43	0.45	0.38	0.36

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## (五十) 现金流量表补充资料

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	579,111,785.11	348,225,845.87
加：资产减值准备	16,343,193.18	54,913.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	144,678,142.69	120,857,557.60
无形资产摊销	10,740,943.94	10,833,073.25
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	2,929,515.12	3,038,267.58
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）	31,410,653.52	-3,818,861.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	523,402.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,544,860.90	52,276,180.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,396,030.82	-63,165,813.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,669,527.68	565,984.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,459,434.47	-76,316,485.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-876,421,959.01	-32,222,574.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	694,579,378.73	111,926,984.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	544,914,923.76	472,255,071.63
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	3,012,461,420.74	1,553,191,986.24
减：现金的期初余额	1,553,191,986.24	1,457,439,814.16
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	1,459,269,434.50	95,752,172.08

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,012,461,420.74	1,553,191,986.24
其中：库存现金	724,943.06	632,491.89
可随时用于支付的银行存款	3,011,736,477.68	1,552,559,494.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,012,461,420.74	1,553,191,986.24
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	28,072,146.82	6,388,555.09

## （五十一）分部信息

### 1、经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、施工业务分部：主要包括本公司以及子公司天源路桥工程施工相关收入；
- B、建材业务分部：主要包括子公司西藏高争及昌都高争建材销售相关收入；

C、矿产及其他业务分部：主要指子公司天路矿业和天联矿业相关收入、西藏天鹰服务收入；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## 2、分部业务报告

### (1) 2017 年度业务分部

项目	施工业务	建材业务	矿产及其他	未分配金额	抵销	合计
一、营业收入	646,403,516.68	3,826,701,706.26	28,984,222.09		-911,130,788.57	3,590,958,656.46
其中：对外交易收入	486,752,527.60	3,076,252,874.57	27,953,254.29			3,590,958,656.46
分部间交易收入	159,650,989.08	750,448,831.69	1,030,967.80		-911,130,788.57	
二、对联营和合营企业的投资收益				69,397,428.92		69,397,428.92
三、资产减值损失	16,309,616.77	-337,862.64	371,439.05			16,343,193.18
四、折旧费和摊销费	6,432,903.77	148,160,703.73	7,377,302.29			161,970,909.79
五、利润总额	48,756,558.34	646,107,273.85	-4,650,054.45		-59,323,566.28	630,890,211.46
六、所得税费用	-81,362.34	53,405,110.30	200,322.08		-1,745,643.69	51,778,426.35
七、净利润	48,837,920.68	592,702,163.55	-4,850,376.53		-57,577,922.59	579,111,785.11
八、资产总额	5,604,188,102.65	5,007,422,943.90	157,348,118.80		-2,320,362,803.85	8,448,596,361.50
九、负债总额	3,343,730,739.53	2,523,856,236.07	8,809,910.00		-1,072,011,077.12	4,804,385,808.48
十、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的						



项目	施工业务	建材业务	矿产及其他	未分配金额	抵销	合计
其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	303,833,656.14	2,873,737,320.09	133,164,166.71		-2,403,122,032.97	907,613,109.97

## (2) 2016 年度业务分部

项目	施工业务	建材业务	矿产及其他	未分配金额	抵销	合计
一、营业收入	1,431,520,393.34	1,929,084,598.29	2,718,893.15		-862,066,597.77	2,501,257,287.01
其中：对外交易收入	634,095,446.39	1,864,442,947.47	2,718,893.15			2,501,257,287.01
分部间交易收入	797,424,946.95	64,641,650.82			-862,066,597.77	
二、对联营和合营企业的投资收益				61,552,828.14		61,552,828.14
三、资产减值损失	3,720,932.87	-9,863,889.04			6,197,869.74	54,913.57
四、折旧费和摊销费	5,331,099.23	120,288,011.17	6,867,244.13		-795,723.68	131,690,630.85
五、利润总额	142,555,083.73	384,934,203.66	-7,364,678.40		-135,138,465.82	384,986,143.17
六、所得税费用	214,050.00	38,311,549.21			-1,765,301.93	36,760,297.28
七、净利润	142,341,033.73	346,622,654.45	-7,364,678.40		-133,373,163.89	348,225,845.89
八、资产总额	4,546,681,050.71	4,045,332,792.13	140,497,940.80		-1,982,010,997.88	6,750,500,785.76
九、负债总额	2,384,221,514.67	2,056,935,392.85	43,830,369.46		-847,389,335.13	3,637,597,941.85
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				162,773,957.23		162,773,957.23
长期股权投资	98,832,404.59	790,780,805.71	114,562,755.87		-16,642,609.84	987,533,356.33

项目	施工业务	建材业务	矿产及其他	未分配金额	抵销	合计
以外的其他非流动资产增加额						

### (3) 对外交易收入信息

#### A、每一类产品或劳务的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
施工业务	486,752,527.60	634,095,446.39
建材业务	3,076,252,874.57	1,864,442,947.47
矿产及其他业务	27,953,254.29	2,718,893.15
合计	3,590,958,656.46	2,501,257,287.01

#### B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	3,590,958,656.46	2,501,257,287.01
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	3,590,958,656.46	2,501,257,287.01

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	3,165,865,537.34	2,945,636,884.26
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	3,165,865,537.34	2,945,636,884.26

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过 10% 的客户。

## 八、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

- 1、2017年10月10日新设成立子公司左贡县天路工程建设有限责任公司，注册资本3,000.00万元，截止2017年12月31日，未实缴注册资本。
- 2、子公司西藏高争建材股份有限公司2017年8月16日投资设立林芝市高争建材有限公司，注册资本8,000.00万元，截止2017年12月31日，西藏高争建材股份有限公司未实缴注册资本；
- 3、子公司西藏高争建材股份有限公司、西藏天鹰公路技术开发有限公司与湖南省建筑材料研究设计院有限公司于2016年12月21日共同投资设立西藏高争科技有限公司，注册资本3,000.00万元，截止2017年12月31日，西藏高争建材股份有限公司、湖南省建筑材料研究设计院有限公司和西藏天鹰公路技术开发有限公司未实缴注册资本。

## 九、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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	西藏高争建材股份有限公司	2	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥生产销售
2	西藏天源路桥有限公司	2	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程施工
3	西藏天路矿业开发有限公司	2	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售
4	西藏天鹰公路技术开发有限公司	2	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理、
5	西藏昌都高争建材股份有限公司	2	境内非金融子企业	西藏昌都	西藏昌都	水泥生产及销售
6	西藏天联矿业开发有限公司	2	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采、加工、销售
7	左贡县天路工程建设有限责任公司	2	境内非金融子企业	西藏左贡	西藏左贡	公路工程施工总承包
8	西藏高争商品混凝土有限公司	3	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	商品混凝土生产销售
9	日喀则市高争水泥有限责任公司	3	境内非金融子企业	西藏日喀则	西藏日喀则	矿粉生产及销售
10	日喀则市高蓬商混有限责任公司	3	境内非金融子企业	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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
						销售
11	西藏藏中建材股份有限公司	3	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	建材销售
12	西藏高争骨料有限责任公司	3	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	砂石, 骨料, 矿石的加工, 销售
13	林芝市高争建材有限公司	3	境内非金融子企业	西藏林芝	西藏林芝	建材等批零
14	西藏高争科技有限公司	3	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、研发
15	西藏阿里高争水泥有限公司	4	境内非金融子企业	西藏阿里	西藏阿里	水泥预制构件生产、销售

续

序号	企业名称	注册资本 (万)	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
			直接	间接			
1	西藏高争建材股份有限公司	55,320.03	71.82		71.82	61,462.80	非同一控制合并
2	西藏天源路桥有限公司	20,000.00	96.70		96.70	20,015.13	同一控制合并
3	西藏天路矿业开发有限公司	4,000.00	90.00		90.00	3,616.17	设立
4	西藏天鹰公路技术开发有限公司	1,400.00	100.00		100.00	1,618.50	非同一控制合并
5	西藏昌都高争建材股份有限公司	42,000.00	62.00		62.00	26,040.00	设立
6	西藏天联矿业开发有限公司	12,125.00	80.00		80.00	9,700.00	设立
7	左贡县天路工程建设有限责任公司		100.00		100.00		设立
8	西藏高争商品混凝土有限责任公司	845.22		90.41	90.41	764.17	设立
9	日喀则市高争水泥有限责任公司	1,409.04		67.30	67.30	941.88	设立
10	日喀则市高争商混有限责任公司	800.00		98.125	98.125	873.29	设立
11	西藏藏中建材股份有限公司	40,000.00		51.00	51.00	20,400.00	设立

序号	企业名称	注册资本 (万)	持股比例(%)		享有的表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
			直接	间接			
12	西藏高争骨料有限责任公司	5,000.00		100.00	100.00	5,000.00	设立
13	林芝市高争建材有限公司			100.00	100.00		设立
14	西藏高争科技有限公司			51.00	51.00		设立
15	西藏阿里高争水泥有限公司	3,000.00		100.00	100.00	3,346.63	非同一控制合并

## 2、重要的非全资子公司

### (1) 少数股东

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏高争建材股份有限公司	28.18	224,162,855.87	30,998,000.00	764,114,946.65
西藏天源路桥有限公司	3.30	-184,096.42		2,137,345.51
西藏昌都高争建材股份有限公司	38.00	25,559,408.03		187,297,908.89
西藏天联矿业开发有限公司	20.00	-102,323.26		24,093,744.53
西藏天路矿业开发有限公司	10.00	-701,193.59		1,192,529.65

### (2) 主要财务信息

项目	本期数			
	西藏高争建材股份有限公司	西藏天源路桥有限公司	西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏天联矿业开发有限公司
流动资产	1,857,797,976.73	342,895,867.52	275,600,588.09	109,399.44
非流动资产	1,958,914,421.24	863,099.11	913,935,723.33	121,430,000.00
资产合计	3,816,712,397.97	343,758,966.63	1,189,536,311.42	121,539,399.44
流动负债	1,620,722,030.21	216,341,068.76	401,595,648.55	1,070,676.79
非流动负债	205,228,920.60		295,051,428.95	
负债合计	1,825,950,950.81	216,341,068.76	696,647,077.50	1,070,676.79
营业收入	2,618,276,986.87	101,508,408.06	457,975,887.70	
净利润	525,524,536.72	-5,578,679.33	67,261,600.08	-511,616.30
综合收益总额	525,524,536.72	-5,578,679.33	67,261,600.08	-511,616.30
经营活动现金流量	529,777,831.58	-50,604,201.58	91,393,130.03	91,760,379.21

项目	上期数			
	西藏高争建材股份有限公司	西藏天源路桥有限公司	西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏天联矿业开发有限公司
流动资产	1,447,752,577.60	165,181,305.82	201,919,361.74	130,708.41
非流动资产	1,548,972,566.65	1,134,812.12	846,688,286.14	121,430,000.00
资产合计	2,996,725,144.25	166,316,117.94	1,048,607,647.88	121,560,708.41
流动负债	1,411,182,141.93	131,703,856.45	394,620,772.59	43,830,369.46
非流动负债	5,973,236.88		245,159,241.45	
负债合计	1,417,155,378.81	131,703,856.45	639,780,014.04	43,830,369.46
营业收入	1,564,444,320.65	70,474,651.71	365,736,176.37	
净利润	322,235,933.43	-15,414,704.09	24,386,721.02	-269,661.05
综合收益总额	326,699,770.94	-15,414,704.09	24,386,721.02	-269,661.05
经营活动现金流量	540,400,380.95	-44,548,099.33	30,206,552.45	-56,291.59

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	江西萍乡	江西萍乡	建筑业	54.80		54.80	权益法
雅江经贸培训管理有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	住宿餐饮	45.00		45.00	权益法
西藏高新建材集团有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥投资	30.00		30.00	权益法

## 1、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	雅江经贸培训管理有限公司	西藏高新建材集团有限公司	雅江经贸培训管理有限公司	西藏高新建材集团有限公司
流动资产	4,564,473.59	570,417,095.78	4,009,221.88	413,374,764.75
非流动资产	17,735,403.85	508,010,658.94	19,075,903.58	512,683,106.82
资产合计	22,299,877.44	1,078,427,754.72	23,085,125.46	926,057,871.57

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	雅江经贸培训管 理有限公司	西藏高新建材集 团有限公司	雅江经贸培训管 理有限公司	西藏高新建材集团 有限公司
流动负债	1,140,551.03	267,089,289.99	1,190,619.67	143,894,380.38
非流动负债		96,349,366.6		191,663,492.10
负债合计	1,140,551.03	363,438,656.59	1,190,619.67	335,557,872.48
少数股东权益		93,158,557.47		80,040,654.69
归属于母公司股东权益	21,159,326.41	621,830,540.66	21,894,505.79	510,459,344.40
按持股比例计算的净资产 份额	9,261,705.49	186,549,162.20	9,852,527.61	153,137,803.32
调整事项				
其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	9,261,705.49	186,610,467.21	9,574,848.90	153,199,108.33
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,900,015.93	742,611,260.39	1,811,808.72	621,339,672.95
净利润	-30,955.46	274,489,099.04	136,169.26	204,971,839.91
终止经营的净利润				
其他综合收益	-664,918.78			
综合收益总额	-695,874.24	274,489,099.04	136,169.26	204,971,839.91
本期收到的来自联营企 业的股利		36,000,000.00		4,800,000.00

## 十、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、可供出售金融资产、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、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			3,040,533,567.56		3,040,533,567.56
应收票据			69,716,928.93		69,716,928.93
应收账款			540,865,116.87		540,865,116.87
应收股利			105,690.00		105,690.00
其他应收款			363,663,430.13		363,663,430.13
其他流动资产			110,745,313.12		110,745,313.12
可供出售金融资产				227,159,500.00	227,159,500.00
小计			4,125,630,046.61	227,159,500.00	4,352,789,546.61
2、以公允价值计量					
合计			4,125,630,046.61	227,159,500.00	4,352,789,546.61

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		730,000,000.00	730,000,000.00
应付账款		840,489,726.45	840,489,726.45
应付股利		8,688,899.88	8,688,899.88
应付利息		1,668,615.50	1,668,615.50
其他应付款		343,834,095.71	343,834,095.71
一年内到期的非流动负债		804,000,000.00	804,000,000.00
长期借款		1,563,809,241.45	1,563,809,241.45
小计		4,292,490,578.99	4,292,490,578.99
2、以公允价值计量			
合计		4,292,490,578.99	4,292,490,578.99

期初余额：

项目	金融资产的分类
----	---------



	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			1,559,580,541.33		1,559,580,541.33
应收票据			97,139,482.06		97,139,482.06
应收账款			432,372,083.80		432,372,083.80
应收股利			105,690.00		105,690.00
其他应收款			363,476,920.87		363,476,920.87
其他流动资产			640,000,000.00		640,000,000.00
可供出售金融资产				156,159,500.00	156,159,500.00
小计			3,092,674,718.06	156,159,500.00	3,248,834,218.06
2、以公允价值计量					
合计			3,092,674,718.06	156,159,500.00	3,248,834,218.06

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		850,000,000.00	850,000,000.00
应付账款		641,859,438.19	641,859,438.19
应付股利		8,788,899.88	8,788,899.88
应付利息		1,620,841.82	1,620,841.82
其他应付款		358,581,992.78	358,581,992.78
一年内到期的非流动负债		375,000,000.00	375,000,000.00
长期借款		1,198,809,241.45	1,198,809,241.45
小计		3,434,660,414.12	3,434,660,414.12
2、以公允价值计量			
合计		3,434,660,414.12	3,434,660,414.12

### 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重大信用风险。

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（七）3和附注（七）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2017年12月31日，本公司的流动比率为1.49，营运资本为1,586,621,742.85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。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
西藏天路建筑 工业集团有限 公司	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）	西藏 拉萨	建筑设备 安装、房地 产开发等	86,700.50	22.67	22.67

本公司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。

注：1、根据西藏自治区人民政府批准的《西藏国盛国有资产投资控股有限公司组建方案》及自治区国资委下发的《关于印发〈西藏国盛国有资产投资控股有限公司国有股权注入方案〉的通知》文件要求，自治区国资委通过无偿划转方式将持有天路集团的国有股权注入西藏国盛国有资产投资控股有限公司。于2013年3月25日，天路集团已完成工商变更登记事项。工商变更后，天路集团经济性质变更为一人有限责任公司，股东由自治区国资委变更为西藏国盛国有资产投资控股有限公司，最终控制方是自治区国资委，企业法人地位不发生变化。

2、2013年10月15日，天路集团将其持有公司的无限售流通股75,000,000股（占其所持150,923,532股的49.69%，占公司总股本665,680,392股的11.27%）质押给国家开发银行，用于融资投资项目建设。质押期限自2013年10月14日至质权人申请解除质押登记日为止。上述质押登记已于2013年10月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。2016年度公司以总股本665,680,392股为基数，通过资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后，公司总股本由665,680,392股增至865,384,510股，天路集团持股数由150,923,532股增至196,200,592股，质押部分75,000,000股增至97,500,000股。

### （二）本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### （三）本公司的合营和联营企业

详见本附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
雅江经贸培训管理有限公司	联营企业
西藏高新建材集团有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	联营企业

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏国盛国有资产投资控股有限公司	母公司的母公司
西藏天海集团有限公司	持股 5%以上股东
西藏天路物业管理有限公司	受同一控制人控制
西藏天路置业有限公司	受同一控制人控制
西藏联诚矿业开发有限公司	其他关联方
西藏高争集团建材销售有限公司	其他关联方

## (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	本期发生额	上期发生额
西藏天路物业管理有限公司	物业服务	695,120.76	585,171.00
西藏天路物业管理有限公司	会务费	57,798.50	50,775.00
西藏天路建筑工业集团有限公司	出租资产	635,946.00	635,946.00

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏天路建筑工业集团有限公司	提供劳务		613,366.55
西藏天路建筑工业集团有限公司	承租资产	891,722.52	313,451.68
西藏高争集团建材销售有限公司	出售商品	94,411,574.53	77,217,988.38

注：上期对母公司确认的收入系棚户区改造项目发生。

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：无。

关联托管/承包情况说明：无。

本公司委托管理/出包情况表：无。

关联管理/出包情况说明：无。

## 3、关联租赁情况

## 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
西藏天路建筑工业集团有限公司	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	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
西藏天路建筑工业集团有限公司	土地使用权等	891,722.52	313,451.68

## 关联租赁情况说明：

2017年1月1日，天路集团与公司签订租赁协议，约定天路集团租赁公司办公楼部分办公场地含办公设备、监控设备和消防设备等，租赁费635,946.00元/年，租赁期为一年。

2017年8月16日，天路集团与本公司签订协议，约定本公司租赁天路集团部分土地和房屋的使用权，根据有关约定，本公司租赁天路集团的土地、房屋费用为891,722.52元/年，协议期限至2019年12月31日。

## 4、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
西藏高争建材股份有限公司	100,000,000.00	2017/02/10	2018/02/09	否
西藏高争建材股份有限公司	100,000,000.00	2017/03/23	2018/03/23	否
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
西藏昌都高争建材股份有限公司	55,800,000.00	2017/08/22	2018/08/21	否

本公司作为被担保方：无。

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

## 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	477.43	553.00

## 8、其他关联交易

## 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#拦河闸导流工程、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，累计变增金额 12,260,783.93 元）。根据西藏自治区拉萨市人民政府与天路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 2017 年 12 月 31 日，天路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 2017 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 132,369,499.82 元，其中 2017 年度收到天路建工集团公司代付 2,000,000.00 元。

C、公司与西藏国盛国有资产投资控股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，本期公司已预付 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”。

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：壹仟零陆拾万元整，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尚未开工。

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	西藏天路建筑工业集团有限公司	20,438,135.65	4,074,481.46	21,222,480.18	1,809,854.51
	西藏林芝天路房地产开发有限公司			398,221.99	31,857.76
其他应收款					
	西藏天路置业有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
	西藏联诚矿业开发有限公司	7,804,911.24	780,491.12	12,825,768.74	1,880,595.33

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	西藏天路置业有限公司	8,999,999.99	8,999,999.99
	西藏高争集团建材销售有限公司	3,114,508.20	2,504,250.40
应付股利			
	西藏高争集团有限公司	8,052,089.88	8,052,089.88

## 十二、重大承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、或有事项

### （一）未决诉讼

1、2013年12月30日，本公司对四川省瑞云集团股份有限公司（以下简称“四川瑞云”）的委托经营收益17,927,819.60元与四川瑞云签订还款协议书，约定四川瑞云于2018年3月31日前分期偿还欠付公司委托经营收益款，但自2015年3月开始四川瑞云未按照协议约定偿还款项。

关于瑞云集团应收款项未收回事宜，公司已委托西藏珠穆朗玛律师事务所起诉，并提出诉讼保全申请。诉讼标的金额为3,915.46万元，即本金2,536.48万元（包括2014年以后未确认委托经营收益）、利息1,338.48万元、诉讼代理费40万元、诉前保全费0.5万元。

2017年3月10日，拉萨市中级人民法院受理了此案，下发了受理案件通知书，并冻结了瑞云集团银行存款3.3万元。

2017年11月14日，拉萨市中级人民法院对上述合同纠纷事项做出民事判决书，具体

判决如下：

四川省瑞云集团股份有限公司于判决生效之日起十日内向西藏天路股份有限公司返还欠款 17,932,630.06 万元；四川省瑞云集团股份有限公司于判决生效之日起十日内向西藏天路股份有限公司支付利息损失 1,080,502.3 元、诉前财产保全费 3,825.00 元、律师费 305,997.00 元；驳回西藏天路股份有限公司的其他诉讼请求。

本公司提出的诉讼请求为：被告返还欠款 25,364,764.82 元，支付利息损失 13,384,816.07 元，诉前财产保全费 5,000.00 元、律师费 400,000.00 元，共计 39,154,580.89 元；法院判决被告返还欠款 17,932,630.06 元，支付利息损失 1,080,502.30 元、诉前保全费 3,825.00 元、律师费 305,997.00 元，共计 19,322,954.36 元。

本公司主张的欠款金额与法院判定的金额相差 7,432,134.76 元，具体如下：

(1) 法院未支持欠款中属于云天公司债务 1,360,134.76 元。

(2) 法院未支持 2005 年邛崃水业的利润分配 3,036,000.00 元（因 2015 年 12 月 26 日签订了债务清偿协议，双方就该协议履行情况无法举证）。

(3) 法院未支持 2014 年邛崃水业利润分配 3,036,000.00 元（因未签订 2014 年的委托经营协议，缺乏关键证据）。

本公司主张的利息损失费与法院判定的金额相差 12,304,313.77 元。主要原因为：2015 年 11 月我公司正式向瑞云公司发去《关于清理双方债权债务的复函》。因此，法院认定主张利息损失的起点应从 2015 年 11 月开始，共计 15 个月零 8 天，采用人民银行同期贷款利率 4.75% 计算。

因双方均对以上判决不服，已向上一级人民法院提起上诉，目前处于二审阶段。

2、子公司西藏高争因水泥销售款事项向法院起诉天创源商品混凝土有限公司（以下简称“天创源”），公司账面列示的应收天创源款项为 1,364 万元。

西藏高争与天创源商品混凝土有限公司的诉讼事项，法院一审判决西藏高争胜诉，但一审判决书中对 329 万单据存在瑕疵的款项不予支持，剩余 1,034 万元予以确认，并要求天创源商品混凝土有限公司应于判决生效后 15 日支付，但天创源表示将上诉。

2016 年 11 月 16 日通过律师向本公司西藏高争还款 50 万元，截至 2017 年 12 月 31 日我公司账面列示应收天创源款项为 1314 万元，除去不予支持 329 万剩余款项尚未支付。天创源商品混凝土公司提出上诉，2017 年 1 月 16 日我公司收到中华人民共和国最高人民法院民事裁定书（2016）最高法民申 3429 号，指令西藏自治区高级人民法院再审本案；再审期间，中止原判决执行。



## （二）担保事项

1、2017年2月10日，本公司的控股子公司西藏高争与中信银行股份有限公司拉萨分行签订编号为2017-004的流动资金借款合同，借款金额10,000.00万元整，借款期限2017年2月10日至2018年2月9日，本公司提供保证担保并收取1%的担保费用。

2、经西藏天路第五届董事会第十六次会议审议通过，为控股子公司高争股份分别向中信银行拉萨分行贷款10,000.00万元人民币（2017年3月23日放贷）提供担保，贷款期限1年；借款期限2017年3月23日至2018年3月22日，本公司提供保证担保并收取1%的担保费用。

3、经西藏天路第四届董事会第三十五次会议和2013年年度股东大会审议通过，为控股子公司昌都高争向中国银行西藏分行昌都支行贷款25,000.00万元人民币提供担保，贷款期限7年（2015年6月28日放贷），签订编号为2015年昌保字001号的担保合同。

4、经西藏天路第五届董事会第二十三次会议审议通过，为控股子公司西藏天源路桥有限公司向上海浦东发展银行拉萨分行营业部申请开立2,027.02万元银行保函提供担保，保函期限30个月。

5、经西藏天路第五届董事会第二十四次会议审议通过，为控股子公司昌都高争水泥产能置换价值5,580.00万元提供担保。

## 十四、资产负债表日后事项

1、2018年1月、2月，本公司分别向中电建安徽长九新材料股份有限公司增加资本金24,397,400.00元、12,665,200.00元。

2、本公司与湖南省建筑材料研究设计院有限公司共同投资组建“昌都高争水泥项目建设有限公司”。

昌都高争水泥项目建设有限公司注册资本2,000.00万元，主营建材行业、建筑行业及相应范围内建设工程总承包、项目管理和相关的技术服务与管理服务。2018年1月，公司与湖南省建筑材料研究设计院有限公司共同投资组建“昌都高争水泥项目建设有限公司”，负责建设西藏昌都地区第二条水泥生产线及其配套设施。项目公司注册资本2,000.00万，其中湖南院出资1,600.00万元，持股比例80%；本公司出资400.00万元，持股比例20%。

3、2018年2月5日第五届董事会第二十五次会议审议通过了向上海浦东发展银行拉萨分行营业部申请总额人民币30,000.00万元综合授信额度，授信期限1年的《关于申请银行综合授信的议案》并进行公告，公告编号临2018-01号。

## 4、利润分配方案

2018年3月23日，经本公司第五届董事会第二十六次会议决议，通过了2017年度利润分配预案为：拟以2017年期末总股本865,384,509.60股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元（含税），派发现金股利总额为69,230,760.77元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

## 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

种类	期末数				
	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	170,779,491.33	19.95	43,295,980.94	25.35	127,483,510.39
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：正常信用风险组合	220,687,436.35	25.77	43,596,786.82	19.75	177,090,649.53
组合2：无信用风险组合	464,829,800.06	54.28			464,829,800.06
组合小计	685,517,236.41	80.05	43,596,786.82	6.36	641,920,449.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	856,296,727.74	100.00	86,892,767.76	10.15	769,403,959.98

种类	期初数				
	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	142,944,201.69	18.45	42,588,414.81	29.79	100,355,786.88
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：正常信用风险组合	128,547,940.21	16.59	27,908,223.55	21.71	100,639,716.66
组合2：无信用风险组合	503,178,933.49	64.96			503,178,933.49
组合小计	631,726,873.70	81.55	27,908,223.55	4.42	603,818,650.15

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	774,671,075.39	100.00	70,496,638.36	9.10	704,174,437.03

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	98,424,150.43	4,921,207.52	5.00
1至2年	23,309,513.88	1,864,761.11	8.00
2至3年	40,531,424.29	4,053,142.43	10.00
3至4年	25,268,083.34	12,634,041.67	50.00
4至5年	26,061,260.65	13,030,630.33	50.00
5年以上	7,093,003.76	7,093,003.76	100.00
合计	220,687,436.35	43,596,786.82	19.75

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	37,253,453.59	1,862,672.67	5.00
1至2年	22,470,913.78	1,797,673.10	8.00
2至3年	34,169,423.28	3,416,942.33	10.00
3至4年	23,988,728.04	11,994,364.02	50.00
4至5年	3,657,700.19	1,828,850.10	50.00
5年以上	7,007,721.33	7,007,721.33	100.00
合计	128,547,940.21	27,908,223.55	21.71

## ②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1: 关联方	464,829,800.06			503,178,933.49		
合计	464,829,800.06			503,178,933.49		

## (2) 单项计提坏账准备的应收账款

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
西藏自治区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所属部分项目	131,426,299.37	3,942,788.98		3.00	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
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所属部分项目	37,512,732.67	37,512,732.67		100.00	年限较长预计不可收回
珠峰矿业开发公司	1,840,459.29	1,840,459.29		100.00	预计不可收回
合计	170,779,491.33	43,295,980.94		--	

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,396,129.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

## 4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏藏中建材股份有限公司	关联方	440,468,230.84	1 年以内	51.44	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	关联方	36,064,365.00	1 年以内	4.21	1,803,218.25
西藏昌都高争股份有限公司	关联方	24,361,569.22	1 年以上	2.84	
拉萨市城市投资经营有限公司	非关联方	18,835,664.25	1 年以上	2.20	1,506,853.14
西藏天路建工集团拉萨河综合治理工程项目办	非关联方	18,333,596.18	1 年以上	2.14	3,819,865.63
合计	—	538,063,425.49	—	62.84	7,129,937.02

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	期末数				
	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其他应收款	228,627,167.66	33.45			228,627,167.66
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 正常信用风险组合	49,201,889.55	7.20	10,163,562.39	20.66	39,038,327.16
组合 2: 无信用风险组合	405,621,308.20	59.35			405,621,308.20
小计	454,823,197.75	66.55	10,163,562.39	2.23	444,659,635.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	683,450,365.41	100.00	10,163,562.39	1.49	673,286,803.02

种类	期初数				
	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其他应收款	241,212,576.00	59.83			241,212,576.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 正常信用风险组合	48,121,781.49	11.94	11,230,157.85	23.34	36,891,623.64
组合 2: 无信用风险组合	113,860,351.45	28.24			113,860,351.45
小计	161,982,132.94	40.17	11,230,157.85	6.93	150,751,975.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	403,194,708.94	100.00	11,230,157.85	2.79	391,964,551.09

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	11,443,438.40	572,171.92	5.00
1 至 2 年	838,148.72	67,051.90	8.00
2 至 3 年	25,660,642.66	2,566,064.27	10.00
3 至 4 年	8,595,747.94	4,297,873.97	50.00
4 至 5 年	7,023.00	3,511.50	50.00
5 年以上	2,656,888.83	2,656,888.83	100.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
合计	49,201,889.55	10,163,562.39	20.66

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	10,405,740.04	521,103.90	5.00
1至2年	8,623,172.59	689,853.80	8.00
2至3年	14,622,491.97	1,462,249.20	10.00
3至4年	11,812,488.06	5,906,244.03	50.00
4至5年	14,363.83	7,181.92	50.00
5年以上	2,643,525.00	2,643,525.00	100.00
合计	48,121,781.49	11,230,157.85	23.34

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1: 关联方	405,621,308.20			113,860,351.45		
合计	405,621,308.20			113,860,351.45		

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心等业主单位	228,627,167.66		累计发生		民工保证金及履约保证金
合计	228,627,167.66				

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,066,595.46元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	405,621,308.20	113,860,351.45
非关联方往来款	46,718,170.08	45,673,430.96
保证金	228,627,167.66	241,212,576.00
备用金	2,483,719.47	2,448,350.53
合计	683,450,365.41	403,194,708.94

## 5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏昌都高争股份有限公司	关联方	307,077,976.94	1-2年	44.93	
西藏自治区交通运输厅	履约保证金及民工工资保证金	45,316,595.96	1年以内	6.63	
西藏藏中建材股份有限公司	关联方	32,470,893.01	1年以内	4.75	
301线改则至革吉改建工程项目业主	履约保证金及民工工资保证金	30,000,000.00	1年以上	4.39	
滇藏界至察隅县竹瓦根公路改建工程业主	履约保证金及民工工资保证金	29,779,173.40	1年以上	4.36	
合计	——	444,644,639.31	——	65.06	

6、涉及政府补助的应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,093,525,977.67	131,000,000.00		1,224,525,977.67
对联营、合营企业投资	162,773,957.23	103,532,042.04	36,299,213.45	230,006,785.82
小计	1,256,299,934.90	234,532,042.04	36,299,213.45	1,454,532,763.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,256,299,934.90	234,532,042.04	36,299,213.45	1,454,532,763.49

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		1,421,434,548.02	1,256,299,934.90	198,232,828.59	1,454,532,763.49
一、子公司		1,224,525,977.67	1,093,525,977.67	131,000,000.00	1,224,525,977.67
西藏高争建材股份有限公司	成本法	614,627,990.34	614,627,990.34		614,627,990.34
西藏天源路桥有限公司	成本法	200,151,313.79	100,151,313.79	100,000,000.00	200,151,313.79
西藏昌都高争股份有限公司	成本法	260,400,000.00	260,400,000.00		260,400,000.00
西藏天鹰公路技术开发有限公司	成本法	16,185,000.00	4,185,000.00	12,000,000.00	16,185,000.00
西藏天路矿业开发有限公司	成本法	36,161,673.54	36,161,673.54		36,161,673.54
西藏天联矿业开发有限公司	成本法	97,000,000.00	78,000,000.00	19,000,000.00	97,000,000.00
二、合营企业					
三、联营企业		196,908,570.35	162,773,957.23	67,232,828.59	230,006,785.82
西藏高新建材集团有限公司	权益法	153,199,108.33	153,199,108.33	33,411,358.88	186,610,467.21
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	权益法	9,574,848.90	9,574,848.90	-313,143.41	9,261,705.49
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	权益法	34,134,613.12		34,134,613.12	34,134,613.12

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	—			36,000,000.00
一、子公司					
西藏高争建材股份有限公司	71.82	71.82			
西藏天源路桥有限公司	96.70	96.70			
西藏昌都高争股份有限公司	62.00	62.00			
西藏天鹰公路技术开发有限公司	100.00	100.00			
西藏天路矿业开发有限公司	90.00	90.00			
西藏天联矿业开发有限公司	80.00	80.00			
二、合营企业					



被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
三、联营企业					36,000,000.00
西藏高新建材集团有限公司	30.00	30.00			36,000,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	45.00	45.00			
江西萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	54.80	54.80			

续:

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,256,299,934.90	207,134,613.12		69,397,428.92	
一、子公司	1,093,525,977.67	131,000,000.00			
西藏高争建材股份有限公司	614,627,990.34				
西藏天源路桥有限公司	100,151,313.79	100,000,000.00			
西藏昌都高争股份有限公司	260,400,000.00				
西藏天鹰公路技术开发有限公司	4,185,000.00	12,000,000.00			
西藏天路矿业开发有限公司	36,161,673.54				
西藏天联矿业开发有限公司	78,000,000.00	19,000,000.00			
二、合营企业					
三、联营企业	162,773,957.23	76,134,613.12		69,397,428.92	
西藏高新建材集团有限公司	153,199,108.33			69,411,358.88	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	9,574,848.90			-13,929.96	
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			

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-299,213.45	36,000,000.00			1,454,532,763.49	
一、子公司					1,224,525,977.67	
西藏高争建材股份有限公司					614,627,990.34	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西藏天源路桥有限公司					200,151,313.79	
西藏昌都高争股份有限公司					260,400,000.00	
西藏天鹰公路技术开发有限公司					16,185,000.00	
西藏天路矿业开发有限公司					36,161,673.54	
西藏天联矿业开发有限公司					97,000,000.00	
二、合营企业						
三、联营企业	-299,213.45	36,000,000.00			230,006,785.82	
西藏高新建材集团有限公司		36,000,000.00			186,610,467.21	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	-299,213.45				9,261,705.49	
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	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	523,598,688.40	517,961,617.19	1,343,996,047.44	1,263,923,020.43
施工业务	523,598,688.40	517,961,617.19	1,343,996,047.44	1,263,923,020.43
2. 其他业务小计	2,962,792.20		3,502,994.42	10,590.94
其他	2,962,792.20		3,502,994.42	10,590.94
合计	526,561,480.60	517,961,617.19	1,347,499,041.86	1,263,933,611.37

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	83,932,342.73	110,532,684.31
权益法核算的长期股权投资收益	69,397,428.92	61,552,828.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	105,690.00	105,690.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,562,602.74
合计	153,435,461.65	173,753,805.19

## (六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,411,173.58	155,848,830.31
加：资产减值准备	15,417,626.16	5,199,584.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	3,966,264.31	3,315,095.88
无形资产摊销	1,849,263.39	1,393,089.25
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	429,515.12	
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）	579,020.55	285,399.27
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）	40,825,858.05	26,444,940.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-153,435,461.65	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,677,736.19	-59,956,743.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-582,710,834.09	-608,913,672.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	664,975,012.20	163,424,444.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,985,173.81	-312,959,032.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,582,929,706.13	584,560,768.95
减：现金的期初余额	584,560,768.95	1,026,374,385.51
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	998,368,937.18	-441,813,616.56

## 十七、补充资料

### （一）非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，本公司报告期间发生的非经常性损益金额如下：

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,410,653.52	4,104,260.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,044,173.02	7,607,275.60
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期	上期
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-1,524,383.86	7,605,805.07
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	-3,811,735.23	-847,094.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-34,702,599.59	18,470,247.25
减：所得税影响数	-3,123,233.96	1,662,322.25
非经常性损益净额	-31,579,365.63	16,807,925.00
归属于少数股东的非经常性损益净额	-17,457,262.11	2,226,867.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-14,122,103.52	14,581,057.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	344,499,238.00	238,504,548.59
非经常性损益净额对净利润的影响	-31,579,365.63	16,807,925.00

(注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。)

## (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(元/股)			
	2017年度	2016年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.07	11.09	0.43	0.38	0.43	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.63	10.47	0.45	0.36	0.45	0.36

注：基本每股收益的计算详见附注七、(四十九)。

## 十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第五届第二十六次董事会于2018年3月23日决议批准。

西藏天路股份有限公司

2018年3月23日