

西藏天路股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0122

西藏天路股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了西藏天路股份有限公司（以下简称西藏天路公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏天路公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏天路公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计中的应对
(一) 收入的确认	
相关信息参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估	1、我们针对建筑板块收入确认执行的审计程序主要包括：



<p>计”之注释 32 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”之注释 48 和“十六、2 分部信息”之相关说明。</p> <p>由于营业收入是西藏天路公司关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性和完整性对经营成果影响重大，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将对西藏天路公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评估并测试建造合同预计总收入、预计总成本、履约进度计算、合同成本归集等与工程承包业务收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 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依据是否充分；</p> <p>(3) 对预计总成本、预计总收入或毛利率发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查工程项目是否异常，并对异常执行进一步检查程序；</p> <p>(4) 获取建造合同台账，执行重新计算程序，复核建造合同履约进度的准确性；</p> <p>(5) 选取建造合同样本，对 2022 度发生的合同履约成本进行测试；</p> <p>(6) 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完工进度的合理性，并与账面记录进行比较。</p> <p>(7) 对期末应收账款实施函证或替代程序，获取项目结算单，检查公司期后回款等情况。</p> <p>2、我们针对建材板块销售收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权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；</p> <p>(3) 对 2022 年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：2022 年度各月度收入、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；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 结合应收账款函证或替代程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。</p> <p>3、我们针对应收账款的执行的审计程序主要包括：</p>
---	--



	<p>(1) 访谈西藏天路管理层及财务人员，了解公司的信用政策，销售模式情况，复核信用政策、销售模式是否发生变化。</p> <p>(2) 结合行业政策，分析收入变动的合理性。</p> <p>(3) 重新对应收账款增长情况按业务类型归集、分析，复核应收账款增长的合理性。</p> <p>(4) 获取公司期后回款情况，核查公司信用期内回款情况。</p>
(二) 商誉的减值	
<p>相关信息参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之注释 25 所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”之注释 21。</p> <p>在商誉减值测试过程中，管理层需对未来现金净流量、折现率、预测期等关键参数进行合理预计，对商誉所在资产组或资产组组合的公允价值进行合理确定，该过程涉及管理层的重大判断和会计估计。</p> <p>鉴于商誉的性质及其重要性，且商誉减值测试的评估过程较为复杂并涉及重大判断和估计。因此，我们将西藏天路公司的商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就商誉减值事项执行的审计程序，主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与执行的有效性；</p> <p>(2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；</p> <p>(3) 评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；</p> <p>(6) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；</p> <p>(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。</p>

四、其他信息

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

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

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



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

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

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

治理层负责监督西藏天路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公司不能持续经营。



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 任勇

（项目合伙人）



中国注册会计师： 丁斌

丁斌



中国 北京

二〇二三年四月十七日





合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：西藏天路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,908,250,904.27	3,928,352,611.43
交易性金融资产	六、2	472,732,916.84	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	76,613,475.80	177,916,861.00
应收账款	六、4	1,728,287,390.30	1,952,807,666.14
应收款项融资	六、5	110,831,741.24	5,779,319.00
预付款项	六、6	107,050,900.36	102,736,007.90
其他应收款	六、7	381,214,555.19	392,342,676.39
其中：应收利息	六、7.1	3,553,606.78	1,671,417.29
应收股利	六、7.2	687,380.00	449,380.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	479,248,756.98	415,362,786.09
合同资产	六、9	1,378,978,564.90	1,339,913,464.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	20,274,948.17	20,039,660.96
其他流动资产	六、11	121,786,893.56	94,770,649.96
流动资产合计		7,785,271,047.61	8,430,021,702.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	1,972,285.58	5,138,530.35
长期股权投资	六、13	657,229,734.70	591,807,635.43
其他权益工具投资	六、14	795,118,147.69	694,123,464.21
其他非流动金融资产	六、15	75,493,232.00	
投资性房地产			
固定资产	六、16	3,533,996,680.60	3,613,627,145.65
在建工程	六、17	109,640,838.72	102,075,903.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	7,593,403.94	13,312,271.80
无形资产	六、19	492,977,083.45	453,677,337.86
开发支出	六、10	2,955,304.86	1,505,830.14
商誉	六、21	93,935,382.48	148,369,982.48
长期待摊费用	六、22	11,127,711.06	16,279,594.01
递延所得税资产	六、23	55,607,975.95	40,345,428.46
其他非流动资产	六、24	82,474,680.01	41,524,659.69
非流动资产合计		5,920,122,461.04	5,721,787,784.02
资产总计		13,705,393,508.65	14,151,809,487.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 西藏天路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、25	1,000,339,270.66	1,028,098,831.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	91,494,472.18	58,009,846.71
应付账款	六、27	2,102,778,168.82	1,894,204,059.75
预收款项			
合同负债	六、28	82,418,107.82	215,582,382.11
应付职工薪酬	六、29	42,701,345.54	39,146,124.69
应交税费	六、30	63,534,697.48	50,709,034.78
其他应付款	六、31	237,800,560.56	227,255,191.08
其中: 应付利息	六、31.1	2,635,599.09	2,518,138.41
应付股利	六、31.2	48,517,936.30	67,428,980.53
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	1,586,128,127.89	788,806,231.19
其他流动负债	六、33	6,377,180.26	5,640,345.41
流动负债合计		5,213,571,931.21	4,307,452,047.13
非流动负债:			
长期借款	六、34	1,060,833,709.54	1,815,464,451.24
应付债券	六、35	1,458,250,239.00	1,411,909,723.86
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	29,737.60	3,446,914.57
长期应付款	六、37	3,400,857.85	4,853,535.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、38	14,798,943.19	5,985,338.81
递延收益	六、39	11,589,326.49	12,400,608.10
递延所得税负债	六、23	3,525,773.74	3,696,444.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,552,428,587.41	3,257,757,016.30
负 债 合 计		7,766,000,518.62	7,565,209,063.43
股东权益:			
股本	六、40	920,886,924.00	918,557,327.00
其他权益工具	六、41	95,000,892.56	135,768,220.15
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、42	1,164,475,813.36	1,168,242,101.13
减: 库存股	六、43	7,985,088.02	
其他综合收益	六、44	213,746,245.02	112,751,561.54
专项储备	六、45	21,909,508.20	31,650,977.22
盈余公积	六、46	170,794,575.64	170,794,575.64
一般风险准备			
未分配利润	六、47	1,309,576,630.95	1,901,758,036.02
归属于母公司股东权益合计		3,888,405,501.71	4,439,522,798.70
少数股东权益		2,050,987,488.32	2,147,077,624.88
股东权益合计		5,939,392,990.03	6,586,600,423.58
负债和股东权益总计		13,705,393,508.65	14,151,809,487.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,394,362,817.12	2,228,367,213.66
交易性金融资产		472,732,916.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	451,753,804.65	488,678,734.05
应收款项融资			
预付款项		4,452,952.43	13,178,520.35
其他应收款	十七、2	1,114,645,618.64	1,106,919,956.68
其中：应收利息	十七、2.1	39,000,843.86	25,245,351.30
应收股利	十七、2.2	162,055,324.87	177,326,664.87
存货		8,173,400.34	15,082,413.92
合同资产		749,014,886.63	1,091,062,132.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,821,139.43	48,174,375.32
流动资产合计		4,264,957,536.08	4,991,463,346.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,675,933,279.37	2,614,497,743.02
其他权益工具投资		735,118,147.69	634,123,464.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,814,293.53	59,800,688.87
在建工程		15,889,509.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		526,550.65	1,154,465.76
无形资产		59,663,805.68	63,564,974.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,035,278.89	4,502,843.27
递延所得税资产			
其他非流动资产		42,252,129.90	35,314,169.62
非流动资产合计		3,586,232,994.84	3,412,958,349.47
资产总计		7,851,190,530.92	8,404,421,696.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)
2022年12月31日

编制单位: 西藏天路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		27,059,591.57	15,810,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,401,268.30	13,427,766.80
应付账款		776,858,107.07	1,028,523,400.95
预收款项			
合同负债		31,010,604.40	124,556,013.45
应付职工薪酬		1,770,372.62	1,575,629.40
应交税费		20,187,649.10	6,130,169.86
其他应付款		514,238,104.79	634,008,682.15
其中: 应付利息		1,741,191.79	1,355,900.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,185,476,696.70	640,991,089.15
其他流动负债		1,553,419.37	
流动负债合计		2,559,555,813.92	2,465,023,051.76
非流动负债:			
长期借款		893,241,808.80	1,285,464,451.24
应付债券		1,458,250,239.00	1,411,909,723.86
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		281,749.35	513,567.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,577,206.01	1,198,010.97
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,354,351,003.16	2,699,085,753.97
负 债 合 计		4,913,906,817.08	5,164,108,805.73
股东权益:			
股本		920,886,924.00	918,557,327.00
其他权益工具		95,000,892.56	135,768,220.15
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,171,334,094.66	1,174,836,642.71
减: 库存股		7,985,088.02	
其他综合收益		213,746,245.02	112,751,561.54
专项储备		12,176,053.01	17,844,804.15
盈余公积		164,110,922.36	164,110,922.36
未分配利润		368,013,670.25	716,443,412.42
股东权益合计		2,937,283,713.84	3,240,312,890.33
负债和股东权益总计		7,851,190,530.92	8,404,421,696.06

法定代表人:

和 西 尼 玛

首席会计工作负责人:

胡 州 芳

会计机构负责人:

陈 芳





合并利润表
2022年度

编制单位：西安铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,845,308,504.77	5,776,900,692.58
其中：营业收入	六、28	3,845,308,504.77	5,776,900,692.58
利息收入			
二、营业总成本		4,345,051,709.97	5,637,790,023.80
其中：营业成本	六、28	3,664,144,082.80	4,843,320,435.51
利息支出			
税金及附加	六、49	22,114,861.12	30,109,914.70
销售费用	六、50	36,407,128.45	54,219,091.12
管理费用	六、51	398,566,753.49	429,417,742.85
研发费用	六、52	84,394,269.21	137,044,111.45
财务费用	六、53	139,424,614.90	143,678,728.17
其中：利息费用		175,970,951.95	156,710,470.93
利息收入		41,955,101.93	20,453,367.29
加：其他收益	六、54	263,214.42	323,657.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、55	5,926,136.09	50,187,469.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,679,900.73	42,053.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、56	42,732,919.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-45,137,516.95	-65,745,189.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、58	-138,740,890.30	-19,856,934.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、59	4,867,802.51	-819,922.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,831,540.43	103,199,749.37
加：营业外收入	六、60	24,882,523.62	17,554,783.03
减：营业外支出	六、61	7,440,281.85	5,958,009.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-612,389,298.66	114,796,523.26
减：所得税费用	六、62	-10,762,642.37	14,343,211.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-601,626,656.29	100,453,311.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-601,626,656.29	100,453,311.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-518,696,751.24	40,021,578.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-82,929,905.05	60,431,732.64
六、其他综合收益的税后净额		100,994,683.48	61,845,142.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		100,994,683.48	61,845,142.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		100,994,683.48	61,845,142.37
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		100,994,683.48	61,845,142.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-500,631,972.81	162,298,453.91
归属于母公司股东的综合收益总额		-417,702,067.76	101,866,721.27
归属于少数股东的综合收益总额		-82,929,905.05	60,431,732.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.56	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.56	0.03

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

法定代表人：

李西尾

主管会计工作负责人：

李同华

会计机构负责人：

陈娟





母公司利润表
2022年度

单位：人民币元

编制单位：陕西路桥股份有限公司	项目	附注	2022年度	2021年度
	一、营业总收入	十七、4	992,843,254.95	2,300,817,839.19
	减：营业成本	十七、4	1,009,075,396.87	2,082,761,837.41
	税金及附加		1,351,553.54	3,166,733.67
	销售费用			
	管理费用		104,665,099.89	75,829,115.03
	研发费用		31,143,035.87	52,299,522.96
	财务费用		99,470,025.37	103,972,419.66
	其中：利息费用		131,284,514.52	123,610,147.02
	利息收入		33,468,026.22	27,903,729.95
	加：其他收益		86,674.79	107,261.96
	投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,613,573.17	245,153,102.29
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,992,463.65	-1,970,254.43
	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		42,732,919.00	
	信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,951,296.42	-26,399,821.80
	资产减值损失（损失以“-”号填列）		-71,990,910.49	-10,683,392.75
	资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,008.36	758,551.66
	二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-276,445,295.34	191,723,911.82
	加：营业外收入		3,593,610.40	3,778,094.47
	减：营业外支出		2,093,403.40	1,654,425.82
	三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-274,945,088.34	193,847,580.47
	减：所得税费用			
	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-274,945,088.34	193,847,580.47
	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-274,945,088.34	193,847,580.47
	2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
	五、其他综合收益的税后净额		100,994,683.48	61,845,142.37
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		100,994,683.48	61,845,142.37
	1.重新计量设定受益计划变动额			
	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
	3.其他权益工具投资公允价值变动		100,994,683.48	61,845,142.37
	4.企业自身信用风险公允价值变动			
	5.其他			
	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
	2.其他债权投资公允价值变动			
	3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
	4.其他债权投资信用减值准备			
	5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
	6.外币财务报表折算差额			
	7.其他			
	六、综合收益总额		-173,950,404.86	255,692,722.84
	七、每股收益			
	（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.16
	（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡加芳

傅志





合并现金流量表
2022年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,185,709,317.69	5,857,047,450.74
收到的税费返还		10,541,524.71	54,118,298.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、63(1)	153,194,113.64	186,815,328.48
经营活动现金流入小计		4,349,444,956.04	6,097,981,077.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,566,738,703.60	4,863,870,976.30
支付给职工以及为职工支付的现金		509,929,259.15	594,767,104.70
支付的各项税费		135,628,806.57	272,118,345.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、63(1)	185,936,097.09	383,696,785.87
经营活动现金流出小计		4,398,232,866.41	6,114,453,212.05
经营活动产生的现金流量净额		-48,787,910.37	-16,472,134.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	4,498,500.00
取得投资收益收到的现金		13,586,380.58	51,466,082.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,487.59	10,725,700.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			520,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、63(1)		1,003,556,056.25
投资活动现金流入小计		613,978,868.17	1,070,766,338.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,558,224.20	328,783,808.38
投资支付的现金		1,186,617,111.71	189,180,681.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,674,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、63(1)		10,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,309,849,335.91	528,464,489.62
投资活动产生的现金流量净额		-695,870,467.74	542,301,849.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,985,088.02	53,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			53,100,000.00
取得借款所收到的现金		1,602,285,781.06	2,458,036,666.64
发行债券收到的现金			800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63(1)	3,407,800.00	15,685,322.21
筹资活动现金流入小计		1,613,678,669.08	3,326,821,988.85
偿还债务所支付的现金		1,620,251,283.28	2,094,749,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		248,068,136.44	302,488,497.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			119,905,093.01
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63(1)	2,385,935.83	25,454,641.97
筹资活动现金流出小计		1,870,705,355.55	2,422,692,739.93
筹资活动产生的现金流量净额		-257,026,686.47	904,129,248.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,001,685,064.58	1,429,958,964.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,842,931,236.06	2,412,972,272.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,841,246,171.48	3,842,931,236.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2022年度

编制单位：西藏天路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,509,047,879.00	1,914,934,510.29
收到的税费返还		1,141,206.69	3,007,999.76
收到其他与经营活动有关的现金		156,013,580.38	635,207,322.71
经营活动现金流入小计		1,666,202,666.07	2,553,149,832.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,518,997.01	1,241,643,145.38
支付给职工以及为职工支付的现金		145,470,123.43	137,921,371.79
支付的各项税费		9,481,848.15	19,276,619.24
支付其他与经营活动有关的现金		170,358,642.51	911,182,276.40
经营活动现金流出小计		1,826,829,611.10	2,310,023,412.81
经营活动产生的现金流量净额		-160,626,945.03	243,126,419.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	36,036,357.22
取得投资收益收到的现金		29,095,720.58	207,358,637.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,027.59	9,624,950.54
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		127,850,862.14	1,134,942,746.67
投资活动现金流入小计		757,232,610.31	1,387,962,691.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,492.03	5,580,866.24
投资支付的现金		1,102,427,997.84	209,605,100.00
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		199,480,000.00	125,166,455.89
投资活动现金流出小计		1,302,460,489.87	340,352,422.13
投资活动产生的现金流量净额		-545,227,879.56	1,047,610,269.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,985,088.02	
取得借款所收到的现金		677,425,903.34	1,379,008,322.23
发行债券收到的现金			800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,177,869,062.96	3,039,717,299.72
筹资活动现金流入小计		2,863,280,054.32	5,218,725,621.95
偿还债务所支付的现金		542,164,300.00	1,415,433,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		182,142,680.57	146,798,296.97
支付其他与筹资活动有关的现金		2,252,998,689.40	3,475,997,686.86
筹资活动现金流出小计		2,977,305,669.97	5,038,228,983.83
筹资活动产生的现金流量净额		-114,025,615.65	180,496,638.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-819,880,440.24	1,471,233,327.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,181,789,450.84	710,556,123.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,361,909,010.60	2,181,789,450.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	918,557,327.00		135,768,220.15	1,168,242,101.13		112,751,561.54	31,650,977.22	170,794,575.64		1,901,758,036.02		4,439,522,798.70	2,147,077,624.88	6,586,600,423.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	918,557,327.00		135,768,220.15	1,168,242,101.13		112,751,561.54	31,650,977.22	170,794,575.64		1,901,758,036.02		4,439,522,798.70	2,147,077,624.88	6,586,600,423.58
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,329,597.00		-40,767,327.59	-3,766,287.77	7,985,088.02	100,994,683.48	-9,741,469.02			-592,181,405.07		-551,117,296.99	-98,090,136.56	-647,207,433.55
（一）综合收益总额						100,994,683.48				-518,696,751.24		-417,702,067.76	-82,929,905.05	-500,631,972.81
（二）股东投入和减少资本	2,329,597.00		-40,767,327.59	-3,766,287.77	7,985,088.02							-501,189,106.38	-13,360,464.65	-63,549,571.03
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,329,597.00		-40,767,327.59		7,985,088.02							-40,767,327.59		-40,767,327.59
4. 其他				5,667,610.50								12,119.48		12,119.48
（三）利润分配				-9,433,898.27								-9,433,898.27	-13,360,464.65	-22,794,362.92
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配												-73,484,653.83	-5,636,881.56	-79,121,535.39
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	920,886,924.00		95,000,892.56	1,164,475,813.36	7,985,088.02	213,746,245.02	21,909,508.20	170,794,575.64		1,309,576,620.95		3,888,405,501.71	2,050,997,488.32	5,939,392,990.03

法定代表人：

李西尾 冯 冯

主管会计工作负责人：

王 王

会计机构负责人：

张 张





合并股东权益变动表(续)
2022年度

单位:人民币元

项目	2021年度											少数股东权益	小计	其他	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减:库存股	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润										其他			
	优先股	永续债	其他权益工具	其他																				
一、上年年末余额	918,529,192.00		135,806,667.20		1,168,061,682.34		50,906,419.17	22,068,003.21	151,409,817.59		1,954,604,231.41		4,401,386,012.92		2,169,405,091.31							6,570,791,104.23		
加:会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	918,529,192.00		135,806,667.20		1,168,061,682.34		50,906,419.17	22,068,003.21	151,409,817.59		1,954,604,231.41		4,401,386,012.92		2,169,405,091.31								6,570,791,104.23	
三、本年年末余额	28,135.00		-38,447.05		180,418.79		61,845,142.37	9,582,974.01	19,384,758.05		-52,846,195.39		38,136,785.78		-22,327,466.43								15,809,319.35	
(一) 综合收益总额	28,135.00		-38,447.05		180,418.79		61,845,142.37	9,582,974.01	19,384,758.05		40,021,578.90		101,866,721.27		60,431,732.64								162,298,453.91	
(二) 股东投入和减少资本													170,106.74		53,100,000.00								53,270,106.74	
1. 股东投入的普通股													170,106.74		53,100,000.00								53,270,106.74	
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入股东权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配																								
1. 提取盈余公积									19,384,758.05		-92,867,774.29		-73,483,016.24		-135,859,199.07								-209,342,215.31	
2. 提取一般风险准备									19,384,758.05		-19,384,758.05													
3. 对股东的分配																								
4. 其他																								
(四) 股东权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
(五) 专项储备								9,582,974.01					9,582,974.01										9,582,974.01	
1. 本年提取								55,501,246.31					55,501,246.31										55,501,246.31	
2. 本年使用								45,918,272.30					45,918,272.30										45,918,272.30	
(六) 其他																								
四、本年年末余额	918,557,327.00		135,768,220.15		1,168,242,101.13		112,751,561.54	31,650,977.22	170,794,575.64		1,901,758,036.02		4,439,522,798.70		2,147,077,624.88								6,586,608,433.58	

法定代表人: 李西恩 财务总监: 胡月芳

会计机构负责人: [Signature]





母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	918,557,327.00		135,768,220.15	1,174,836,642.71		112,751,561.54	17,844,804.15	164,110,922.36	716,443,412.42		3,240,312,890.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	918,557,327.00		135,768,220.15	1,174,836,642.71		112,751,561.54	17,844,804.15	164,110,922.36	716,443,412.42		3,240,312,890.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,329,597.00		-40,767,327.59	-3,502,548.05	7,985,088.02	100,994,683.48	-5,668,751.14		-348,429,742.17		-303,029,176.49
（一）综合收益总额						100,994,683.48			-274,945,088.34		-173,950,404.86
（二）股东投入和减少资本	2,329,597.00		-40,767,327.59	-3,502,548.05	7,985,088.02						-49,925,366.66
1. 股东投入的普通股	2,329,597.00										2,329,597.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-40,767,327.59								-40,767,327.59
3. 股份支付计入股东权益的金额				5,667,610.50	7,985,088.02						-2,317,477.52
4. 其他				-9,170,158.55							-9,170,158.55
（三）利润分配									-73,484,653.83		-73,484,653.83
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-73,484,653.83		-73,484,653.83
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他							-5,668,751.14				-5,668,751.14
（五）专项储备							8,586,256.80				8,586,256.80
1. 本年提取							14,255,007.94				14,255,007.94
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	920,886,924.00		95,000,892.56	1,171,334,094.66	7,985,088.02	213,746,245.02	12,176,053.01	164,110,922.36	368,013,670.25		2,937,283,713.84

法定代表人：
胡月芳

主管会计工作负责人：
胡月芳

会计机构负责人：
胡月芳

李西尾



母公司股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度						其他	股东权益 合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	918,529,192.00	135,806,667.20	1,174,656,223.92		50,906,419.17	14,236,058.03	144,726,164.31	615,463,606.24	3,054,324,330.87
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	918,529,192.00	135,806,667.20	1,174,656,223.92		50,906,419.17	14,236,058.03	144,726,164.31	615,463,606.24	3,054,324,330.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,135.00	-38,447.05	180,418.79		61,845,142.37	3,608,746.12	19,384,758.05	100,979,806.18	185,988,559.46
(一) 综合收益总额					61,845,142.37			193,847,580.47	255,692,722.84
(二) 股东投入和减少资本	28,135.00	-38,447.05	180,418.79						170,106.74
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,135.00	-38,447.05	180,418.79						170,106.74
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							19,384,758.05	-92,867,774.29	-73,483,016.24
2. 对股东的分配							19,384,758.05	-19,384,758.05	
3. 其他								-73,483,016.24	-73,483,016.24
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						3,608,746.12			3,608,746.12
1. 本年提取						42,038,652.75			42,038,652.75
2. 本年使用						38,429,906.63			38,429,906.63
(六) 其他									
四、本年年末余额	918,557,327.00	135,768,220.15	1,174,836,642.71		112,751,561.54	17,844,804.15	164,110,922.36	716,443,412.42	3,240,312,890.33

法定代表人:

李西尾 鹄

主管会计工作负责人:

王 芳

会计机构负责人:

(Signature)



西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一)公司概况

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

公司原注册资本为人民币60,000,000.00元,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)“证监发行字(2000)179号”文核准,于2000年12月25日发行人民币普通股40,000,000.00股,2001年1月16日公司股票在上海证券交易所上市交易,股票简称“西藏天路”,股票代码600326。公司经上海证券交易所“上证上字[2001]7号”文批准,股票于2001年1月16日在上海证券交易所挂牌交易,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,公司非公开发行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118,480,392.00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。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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665,680,392.00股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增3股(即转增199,704,118.00股)。此次资本公积金转增股本后,公司股本为865,384,510.00股。

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

公司公开发行可转换公司债券,简称“天路转债”,转股期为2020年5月6日至2025年10月27日。截止2022年12月31日,累计共有人民币38,073.70万元“天路转债”已转换为公司股票,转股数量为53,174,400.00股,占可转债转股前公司已发行股份总额865,384,510.00的6.14%。

公司第六届董事会第十七次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过,并经西藏自治区国资委批准,2022年公司实施限制性股票股权激励计划,向公司骨干83人实际授予数量2,328,014股,目前处于限售期,属于限售股。

截止2022年12月31日,公司总股本为920,886,924股,其中限售股2,328,014股,无限售流通股918,558,910股。

(二)企业注册地、组织形式和总部地址

组织形式:股份有限公司(上市,国有控股)

注册地址:西藏自治区拉萨市夺底路14号

总部办公地址:西藏自治区拉萨市夺底路14号

(三)企业的业务性质和经营范围

1、公司业务性质:建筑业

经营范围:公路工程施工总承包(贰级);公路路面工程专业承包(壹级);桥梁工程专业承包(壹级);市政公用工程施工总承包(贰级);公路路基工程专业承包(贰级);铁路工程施工总承包(叁级);房屋建筑工程施工总承包(贰级);水利水电工程施工总承包(叁级);与公路建设相关的建筑材料(含水泥制品)的生产、销售;筑路机械配件的经营、销售;汽车维修;塑料制品;氧气制造销售;机械设备,电气自动化设备的研发、销售及技术服务;矿山工程施工。承包境外公路工程 and 境内国际招标工程,上述境外工程所需的设备、材料出口,对外派遣实施上述工程所需的劳务人员。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、本公司的主要子公司经营范围

(1) 西藏高争建材股份有限公司

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

(2) 西藏昌都高争建材股份有限公司

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

(3) 重庆重交再生资源开发股份有限公司

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

(4) 西藏天鹰公路技术开发有限公司

经营范围: 一般项目: 公路水运工程试验检测服务; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 招投标代理服务; 工程造价咨询业务; 工程管理服务; 承接档案服务外包(除依法须经批准的项目外, 自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动) 许可项目: 建设工程质量检测; 公路工程监理; 建设工程监理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准许可证为准)。

(5) 西藏天源路桥有限公司

经营范围: 许可项目: 建设工程施工; 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验; 建筑劳务分包; 住宅室内装饰装修; 电气安装服务; 公路管理与养护; 路基路面养护作业(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 一般项目: 园林绿化工程施工; 工程管理服务; 电力设施器材销售; 建筑工程机械与设备租赁; 普通机械设备安装服务; 电气信号设备装置销售; 机械电气设备销售; 市政设施管理(以上经营范围以登记机关核定为准)。

(6) 西藏天路矿业开发有限公司

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

(7) 西藏天路国际贸易有限公司

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营范围:一般项目:自营和代理各类商品和技术的进出口;纸、纸浆、纸制品、化肥、润滑油、白糖、汽车、矿产品、初级农产品、食用农产品、生鲜冷冻品、玉米酒糟、大米、食用油、大豆、油菜籽、豆粕、天然橡胶、橡胶制品、煤炭、焦煤、木制品、机械产品、预包装食品、散装食品、建辅建材(不含批发)、钢材、电器机械及器材、机械设备、纺织品、农副产品(不含批发)、消防器材、金属材料(不含重金属)、金属制品、汽车零部件、汽车饰品、塑料制品(不含一次性发泡塑料餐具、塑料购物袋)、汽车用品、摩托车及其零配件、日用百货、化工产品(不含危险化工品及易制毒化工品)、电动车、水泥、沥青、医疗器械、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)的销售;房屋租赁;仓储服务(不含危险化学品、易制毒品);通讯器材、仪器仪表、电子产品、计算机软硬件的生产、销售及技术开发;机械设备租赁;货物运输代理。(除依法须经批准的项目外,自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动。)

(8) 天路融资租赁(上海)有限公司

经营范围:融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保;从事与主营业务有关的商业保理业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(9) 西藏天联矿业开发有限公司

经营范围:矿产资源勘探、开采、加工、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(10) 左贡县天路工程建设有限责任公司

经营范围:公路工程施工总承包(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(11) 天路南方(广东)工程有限公司

经营范围:土石方工程施工;建筑材料销售;管道运输设备销售;金属矿石销售;金属材料销售;煤炭及制品销售;建筑用金属配件销售;普通机械设备安装服务;办公设备销售;仪器仪表销售;铁路运输设备销售;建筑防水卷材产品销售;石棉水泥制品销售;园林绿化工程施工;体育场地设施工程施工;铁路运输基础设备销售;机械设备销售;建筑工程用机械销售;地质勘查专用设备销售;轻质建筑材料销售;建筑砌块销售;对外承包工程;建筑装饰材料销售;砼结构构件销售;水泥制品销售;轨道交通工程机械及部件销售。

(12) 北京恒盛泰文化有限公司

经营范围:组织文化艺术交流活动(不含演出);技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;企业管理;企业管理咨询;软件开发;计算机系统服务;制作、

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

代理、发行广告;企业策划;承办展览展示活动;会议服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、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。报告期合并范围增加西藏砼路新材料开发有限公司1家三级子公司,减少日喀则市高争建材销售有限公司、林芝高争商贸有限公司等2家四级子公司具体详见“本附注七、合并范围的变化”。

报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益之(1)企业集团的构成”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

（6）金融工具减值

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

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

2) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险。

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

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;如逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准,与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

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

-发行方或债务人发生重大财务困难;

-债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

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

-债务人很可能破产或进行其他财务重组;

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3)各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

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

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

②应收账款

应收账款组合 1：应收天路公司合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

应收账款组合 3：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

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

③其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收履约保证金、农民工工资保证金

其他应收款组合 2：应收天路公司合并范围内关联方

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款组合 3: 应收其他款项

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

④应收款项融资

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

⑤合同资产

合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合 1 未到期的质保金等

合同资产组合 2 已完工未结算的资产

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

11. 应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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

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

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

12. 应收账款

应收账款组合 1: 应收天路公司合并范围内关联方

应收账款组合 2: 应收其他客户

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应收款项融资

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

14. 其他应收款

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

其他应收款组合 1: 应收履约保证金、农民工工资保证金

其他应收款组合 2: 应收天路公司合并范围内关联方

其他应收款组合 3: 应收其他款项

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

15. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见附注四“10、(6)金融工具减值”中有关应收账款的会计处理。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

18. 长期应收款

有关长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法,应收质保金部分与附注(四)“12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”一致,其他长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。

19. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

2) 以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准:两个或多个合营方按照相关约定

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

20. 固定资产

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

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25-40	4	2.40-3.84
2	机器设备	9-14	4	6.86-10.67
3	运输设备	8-12	4	8.00-12.00
4	办公、电子及其他设备	5-10	4	9.60-19.20

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

21. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

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

22. 借款费用

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

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

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

23. 使用权资产

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 租赁负债的初始计量金额;

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

(3) 本公司发生的初始直接费用;

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

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

24. 无形资产

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

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

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据:(1)来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;(2)综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末,对

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

25. 长期资产减值

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

（1）减值测试具体方法。

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

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

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

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

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

(3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试,具体测试方法如下:

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

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

26. 长期待摊费用

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

27. 合同负债

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期福利根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)

30. 预计负债

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

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

31. 股份支付

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

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

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

32. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

33. 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

递延所得税资产。

35. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁合同的拆分

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以拆分,并分别各项单独租赁进行会计处理。

(3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同,符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(4) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括交通工具、机械设备等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

终止租赁选择权需支付的款项;

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价,按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

(5) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的,出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(6) 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(7) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

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

(2) 重要会计估计变更:无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税; 2、简易征收销售额	1、6%、9%、13% 2、1%、3%、5%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	按照相关税率执行
其他税费	按照税法规定缴纳	按照相关税率执行

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	备注
--------	-------	----

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	备注
西藏天路股份有限公司	9%	根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发【2022】11号)第三条和第五条的规定,“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数30%以上(含本数)的企业;或吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上(含本数)的企业。”在享受“西部大开发”15%的所得税税率基础上,免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分,此文件有效期自2022年1月1日至2025年12月31日。
西藏高争建材股份有限公司	9%	
西藏高争建设有限责任公司	9%	
西藏高争科技有限责任公司	9%	
日喀则市高争商混有限责任公司	9%	
西藏天源路桥有限公司	9%	
西藏天鹰公路技术开发有限公司	9%	
西藏昌都高争建材股份有限公司	9%	
左贡县天路工程建设有限责任公司	9%	
重庆重交重庆本部	15%	
重庆重交重庆分部	15%	
重庆重交销售分部	15%	
重庆重交工程管理分部	15%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司永川分公司	15%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司璧山分公司	15%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司双石分公司	15%	
重庆重交再生资源开发股份有限公司建设分公司	15%	
丰都县重交再生资源开发有限公司	15%	
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	15%	
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	15%	
西藏高争商品混凝土有限责任公司	15%	
日喀则市高争水泥有限责任公司	15%	
西藏阿里高争水泥有限公司	15%	
林芝市高争建材有限公司	15%	
林芝高争商贸有限公司	15%	
西藏高争新型材料发展有限公司	15%	
林芝高争城投砼业有限公司	15%	
重庆重交工程联营分部	15%	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	备注
重庆重交物流供应链管理有限公 司	20%	根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的第二项规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局公告2021年第12号（4月2日）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。”
重庆市九龙坡区重交再生资源开 发有限公司	20%	
西藏日申租赁有限公司	20%	
日喀则市高争建材销售有限公司	20%	
甘肃重交再生资源开发有限公司	20%	
重庆重交再生资源开发股份有限 公司西藏分公司	25%	
重庆重交潼南项目分部	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限 公司特种路面铺装分公司	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限 公司工程分公司	25%	
重庆重交再生资源开发股份有限 公司兰州分公司	25%	
重庆谦科建设工程有限公司	25%	
重庆重交再生资源技术服务有限 公司	25%	
重庆市大足区重交润通再生资源 开发有限公司	25%	
珠海熙和盛建筑工程有限公司	25%	
河南重交环保新材料有限公司	25%	
西藏天路国际贸易有限公司	25%	
西藏天路矿业开发有限公司	25%	
西藏天联矿业开发有限公司	25%	
北京恒盛泰文化有限公司	25%	
天路融资租赁（上海）有限公司	25%	
天路南方（广东）工程有限公司	25%	

2. 税收优惠

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、本公司于2021年11月3日重新获得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局对公司的高新技术企业认定,证书编号:GR202154000017,有效期三年,所得税税率为9%。

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

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

4、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10号)的有关规定,日喀则市高争建材销售有限公司、重庆重交物流供应链管理有限公司、重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司、甘肃重交再生资源开发有限公司、西藏日申租赁有限公司符合政策的第一条规定:由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告的执行期限为:2022年1月1日至2024年12月31日。

3. 其他

重庆重交再生资源开发股份有限公司各分公司单独申报所得税,税率如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
特种路面铺装分公司	25	
工程分公司	25	
潼南项目分公司	25	
兰州分公司	25	
西藏分公司	25	

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	76,416.47	367,305.39

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,851,432,364.87	3,846,437,745.67
其他货币资金	56,742,122.93	81,547,560.37
合计	2,908,250,904.27	3,928,352,611.43
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金及履约保证金	46,742,122.93	61,547,560.37
存单质押	10,000,000.00	20,000,000.00
业务用途受限的银行贷款资金	250,000,000.00	
其他	10,262,609.86	3,873,815.00
合计	317,004,732.79	85,421,375.37

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

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	472,732,916.84	
合计	472,732,916.84	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		176,491,861.00
商业承兑汇票	76,613,475.80	1,425,000.00
合计	76,613,475.80	177,916,861.00

(2) 年末已质押的应收票据：无。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无。

(5) 应收票据坏账准备

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	80,645,764.00	100.00	4,032,288.20	5.00	76,613,475.80
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	80,645,764.00	100.00	4,032,288.20	5.00	76,613,475.80
合计	80,645,764.00	100.00	4,032,288.20	5.00	76,613,475.80

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	177,991,861.00	100.00	75,000.00	0.04	177,916,861.00
其中：银行承兑汇票	176,491,861.00	99.16			176,491,861.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	0.84	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	177,991,861.00	100.00	75,000.00	0.04	177,916,861.00

1)按单项计提坏账准备的应收票据：无。

2)按组合计提坏账准备的应收票据：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,645,764.00	4,032,288.20	5.00
合计	80,645,764.00	4,032,288.20	—

3)本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况	年末余额
----	------	--------	------

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的 应收票据						
按组合计提预期信用损失的 应收票据	75,000.00	4,041,376.73		-75,000.00	-9,088.53	4,032,288.20
其中：银行承 兑汇票						
商业承兑汇票	75,000.00	4,041,376.73		-75,000.00	-9,088.53	4,032,288.20
合计	75,000.00	4,041,376.73		-75,000.00	-9,088.53	4,032,288.20

4. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项预提信 用减值损失的 应收账款	42,944,510.17	2.12	42,944,510.17	100.00	
按组合预提信 用减值损失的 应收账款	1,984,268,541.06	97.88	255,981,150.76	12.90	1,728,287,390.30
西藏自治区交 通运输厅重点 公路建设项目 管理中心及下 属交通运输局	223,504,536.02	11.02	6,705,136.11	3.00	216,799,399.91
其他客户组合	1,760,764,005.04	86.86	249,276,014.65	14.16	1,511,487,990.39
合计	2,027,213,051.23	100.00	298,925,660.93	14.75	1,728,287,390.30

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按单项预提信用减值损失的应收账款	47,360,272.52	2.14	47,360,272.52	100.00	
按组合预提信用减值损失的应收账款	2,165,614,274.58	97.86	212,806,608.44	9.83	1,952,807,666.14
其中:西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局	242,785,526.61	10.97	7,283,565.82	3.00	235,501,960.79
其他客户组合	1,922,828,747.97	86.89	205,523,042.62	10.69	1,717,305,705.35
合计	2,212,974,547.10	100	260,166,880.96	11.76	1,952,807,666.14

(2) 按单项预提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	27,315,122.25	27,315,122.25	100	预计无法收回
客户二	5,725,149.70	5,725,149.70	100	预计无法收回
客户三	4,856,326.82	4,856,326.82	100	预计无法收回
客户四	1,840,459.29	1,840,459.29	100	预计无法收回
客户五	1,127,385.84	1,127,385.84	100	预计无法收回
客户六	1,321,080.52	1,321,080.52	100	预计无法收回
客户七	758,985.75	758,985.75	100	预计无法收回
合计	42,944,510.17	42,944,510.17		

(3) 按组合预提信用减值损失的应收账款

1) 西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局组合

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	223,504,536.02	100.00	6,705,136.11

2)其他组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	948,709,519.45	53.87	47,435,476.39
1—2年	477,659,139.28	27.13	38,212,731.14
2—3年	132,402,270.69	7.52	13,240,227.11
3—4年	89,375,694.11	5.08	44,687,847.10
4—5年	13,835,297.34	0.79	6,917,648.73
5年以上	98,782,084.17	5.61	98,782,084.18
合计	1,760,764,005.04	100.00	249,276,014.65

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,007,053,813.48	1,616,020,259.86
1-2年	573,039,280.87	245,860,164.88
2-3年	166,701,335.36	183,293,459.17
3-4年	124,705,822.66	21,916,359.75
4-5年	18,971,714.09	13,043,810.31
5年以上	136,741,084.77	132,840,493.13
合计	2,027,213,051.23	2,212,974,547.10

(5) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失的应收账款	47,360,272.52	-4,415,762.35				42,944,510.17

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提信用减值损失的应收账款	212,806,608.44	46,113,876.57		2,939,334.25	255,981,150.76
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局	7,283,565.82	-578,429.71			6,705,136.11
其他客户组合	205,523,042.62	46,692,306.28		2,939,334.25	249,276,014.65
合计	260,166,880.96	41,698,114.22		2,939,334.25	298,925,660.93

(6) 本年实际核销的应收账款

商品销售款	2,939,334.25
合计	2,939,334.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	商品销售款	373,600.00	无法收回	管理层审批	否
客户二	商品销售款	336,641.00	无法收回	管理层审批	否
客户三	商品销售款	258,540.00	无法收回	管理层审批	否
客户四	商品销售款	224,400.00	无法收回	管理层审批	否
客户五	商品销售款	223,810.00	无法收回	管理层审批	否
客户六	商品销售款	180,000.00	无法收回	管理层审批	否
客户七	商品销售款	150,604.00	无法收回	管理层审批	否
客户八	商品销售款	149,280.00	无法收回	管理层审批	否
客户九	商品销售款	139,400.00	无法收回	管理层审批	否
客户十	商品销售款	100,000.00	无法收回	管理层审批	否
客户十一	商品销售款	803,059.25	无法收回	管理层审批	否
合计	—	2,939,334.25	—	—	—

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	250,844,778.27	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	12.37	34,022,267.94

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户二	153,227,287.02	1年以内、1-2年	7.56	10,365,859.18
客户三	83,547,842.93	1年以内、1-2年	4.12	4,316,415.19
客户四	75,635,690.75	1年以内	3.73	3,781,784.54
客户五	51,980,019.11	1年以内、1-2年	2.56	3,567,971.44
合计	615,235,618.08		30.34	56,054,298.29

5. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	110,831,741.24	5,779,319.00
合计	110,831,741.24	5,779,319.00

(1) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

6. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	75,394,700.71	70.43	77,529,310.68	75.46
1—2年	27,247,293.97	25.45	20,561,590.99	20.02
2—3年	2,934,704.00	2.74	163,734.90	0.16
3年以上	1,474,201.68	1.38	4,481,371.33	4.36
合计	107,050,900.36	100.00	102,736,007.90	100.00

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	20,538,369.24	1年以内、1-2年	19.19
供应商二	18,038,259.93	1年以内	16.85
供应商三	11,304,442.00	1年以内	10.56
供应商四	9,345,305.38	1年以内、1-2年	8.73
供应商五	6,195,582.90	1年以内	5.79
合计	65,421,959.45	-	61.12

7. 其他应收款

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,553,606.78	1,671,417.29
应收股利	687,380.00	449,380.00
其他应收款项	376,973,568.41	390,221,879.10
合计	381,214,555.19	392,342,676.39

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行存款利息	1,599,999.99	
其他	1,953,606.79	1,671,417.29
合计	3,553,606.78	1,671,417.29

(2) 重要逾期利息：无。

7.2 应收股利

(1) 应收股利分类

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

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无。

7.3 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	306,711,637.44	368,700,927.50
代收代付款	48,897,991.25	34,720,996.64
备用金	2,792,819.29	2,836,892.08
其他	82,465,250.77	49,862,226.51
合计	440,867,698.75	456,121,042.73

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项计提坏账准备的其他应收账款	6,621,353.78	1.50	6,621,353.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	434,246,344.97	98.50	57,272,776.56	13.19	376,973,568.41
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	278,728,577.04	63.22			278,728,577.04
其他款项组合	155,517,767.93	35.28	57,272,776.56	36.83	98,244,991.37
合计	440,867,698.75	100.00	63,894,130.34	14.49	376,973,568.41

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	6,879,359.12	1.51	6,879,359.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	449,241,683.61	98.49	59,019,804.51	13.14	390,221,879.10
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	284,086,779.29	62.28			284,086,779.29
其他款项组合	165,154,904.32	36.21	59,019,804.51	35.74	106,135,099.81
合计	456,121,042.73	100.00	65,899,163.63	14.45	390,221,879.10

1) 单项计提坏账准备的其他应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	6,415,961.16	6,415,961.16	100.00	预计无法收回
客户二	205,392.62	205,392.62	100.00	预计无法收回
合计	6,621,353.78	6,621,353.78		

2) 履约保证金、农民工工资保证金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,787,952.52		
1-2年	81,853,144.80		
2-3年	7,397,556.71		

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3-4年	4,145,722.40		
4-5年	115,842,888.00		
5年以上	52,701,312.61		
合计	278,728,577.04		

3) 其他款项组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,589,301.50	2,729,465.11	5.00
1-2年	22,663,851.15	1,813,108.12	8.00
2-3年	15,360,213.17	1,536,021.34	10.00
3-4年	6,729,907.82	3,364,953.92	50.00
4-5年	16,690,532.49	8,345,266.27	50.00
5年以上	39,483,961.80	39,483,961.80	100.00
合计	155,517,767.93	57,272,776.56	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	59,019,804.51		6,879,359.12	65,899,163.63
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-491,459.76		-258,005.34	-749,465.10
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,255,568.19			1,255,568.19
其他变动				
年末余额	57,272,776.56		6,621,353.78	63,894,130.34

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	71,377,254.02	161,880,722.85
1-2年	104,516,995.95	28,850,299.50

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2-3年	22,757,769.88	23,092,563.84
3-4年	10,875,630.22	140,821,852.83
4-5年	132,533,420.49	7,584,379.49
5年以上	98,806,628.19	93,891,224.22
小计	440,867,698.75	456,121,042.73
减: 坏账准备	63,894,130.34	65,899,163.63
合计	376,973,568.41	390,221,879.10

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收账款	6,879,359.12	-258,005.34				6,621,353.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	59,019,804.51	-491,459.76		1,255,568.19		57,272,776.56
其中: 履约保证金、农民工工资保证金组合						
天路公司合并范围内关联方组合						
其他款项组合	59,019,804.51	-491,459.76		1,255,568.19		57,272,776.56
合计	65,899,163.63	-749,465.10		1,255,568.19		63,894,130.34

(6) 收回或转回坏账准备: 无。

(7) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
开户单位资金通款	1,255,568.19
合计	1,255,568.19

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户一	开户单位资金融通款	595,204.16	无法收回	管理层审批	否
客户二	开户单位资金融通款	200,000.00	无法收回	管理层审批	否
客户三	开户单位资金融通款	460,364.03	无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,255,568.19	—	—	—

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	履约保证金、民工工资保证金	157,823,915.27	1-2年; 2-3年; 4-5年; 5年以上	35.80	
客户二	履约保证金、其他	44,762,613.05	1年以内; 1-2年	10.15	5,460.53
客户三	民工工资保证金、其他	21,837,285.23	1年以内; 1-2年	4.95	18,750.00
客户四	其他	21,000,000.00	1年以内	4.76	1,050,000.00
客户五	其他	9,616,470.48	1年以内、5年以上	2.18	9,571,055.94
合计	--	255,040,284.03	--	57.84	10,645,266.47

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无。

(10) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(11) 涉及政府补助的应收款项: 无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,407,537.98		222,407,537.98
自制半成品及在产品	198,192,735.84	704,880.46	197,487,855.38
库存商品	60,095,517.70	824,833.11	59,270,684.59
委托加工物资	82,679.03		82,679.03
合计	480,778,470.55	1,529,713.57	479,248,756.98

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,220,000.34		179,220,000.34
自制半成品及在产品	160,437,882.33		160,437,882.33
库存商品	83,605,023.47	9,370,980.92	74,234,042.55
周转材料	1,470,860.87		1,470,860.87
合计	424,733,767.01	9,370,980.92	415,362,786.09

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		704,880.46				704,880.46
库存商品	9,370,980.92	2,155,972.36		10,702,120.17		824,833.11
合计	9,370,980.92	2,860,852.82		10,702,120.17		1,529,713.57

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金等	341,961,274.95	89,966,953.20	251,994,321.75
建造合同形成的已完工未结算	1,187,414,086.79	60,429,843.64	1,126,984,243.15
合计	1,529,375,361.74	150,396,796.84	1,378,978,564.90

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金等	281,514,981.26	68,961,599.36	212,553,381.90
建造合同形成的已完工未结算	1,127,360,082.22		1,127,360,082.22
合计	1,408,875,063.48	68,961,599.36	1,339,913,464.12

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期变动情况	年末余额
----	------	--------	------

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或 转回	核 销	其他变动	
未到期的 质保金等	68,961,599.36	21,174,369.09			-10,240.00	90,125,728.45
建造合同 形成的已 完工未结 算		60,271,068.39				60,271,068.39
合计	68,961,599.36	81,445,437.48			-10,240.00	150,396,796.84

1) 单项计提坏账准备的合同资产

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由
客户一	100,000,000.00	50,000,000.00	50.00	根据2022年度新情况，预计部分收回

(3) 按合同归集的期末余额前五名合同资产

项目	年末余额	占合同资产年末余额 的比例(%)	已计提减值准备
客户一	371,776,689.93	24.31	3,717,766.90
客户二	147,855,152.68	9.67	9,269,584.41
客户三	100,000,000.00	6.54	50,000,000.00
客户四	84,183,746.18	5.50	1,021,252.72
客户五	72,127,857.50	4.72	4,810,317.99
合计	775,943,446.29	50.74	68,818,922.02

10. 一年内到期的非流动资产

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

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	78,301,839.10	75,276,022.90
预缴税金	43,485,054.46	19,494,627.06
合计	121,786,893.56	94,770,649.96

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	2,007,500.02	10,037.51	1,997,462.51
其中：未实现融资收益	25,176.93		25,176.93
合计	1,982,323.09	10,037.51	1,972,285.58

续表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	5,464,527.09	27,322.62	5,437,204.47
其中：未实现融资收益	298,674.12		298,674.12
合计	5,165,852.97	27,322.62	5,138,530.35

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	27,322.62			27,322.62
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,285.11			-17,285.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	10,037.51			10,037.51

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	591,807,635.43	78,378,634.65	12,956,535.38	657,229,734.70
小计	591,807,635.43	78,378,634.65	12,956,535.38	657,229,734.70
减：长期投资减值准备				
合计	591,807,635.43	78,378,634.65	12,956,535.38	657,229,734.70

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中电建扶绥工程投资运营有限公司	22,800,000.00	17,360,000.00								40,160,000.00	
中电建成都蓉欧城市建设开发有限公司		28,000,000.00								28,000,000.00	
四川藏建置业有限公司	73,636,914.13			44,294.84						73,681,208.97	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	10,163,915.83			550,832.26						10,714,748.09	
西藏高新建材集团有限公司	251,477,368.21			-9,062,393.57						242,414,974.64	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	31,087,609.26			-670,438.37						30,417,170.89	
中电建嵩明基础设施投资有限公司	38,989,800.52			-1,854,758.81						37,135,041.71	
西昌乐和工程建设有限责任公司	121,200,000.00	27,068,000.00								148,268,000.00	
昌都高争水泥项目建设有限公司	2,778,995.93			-180,749.23						2,598,246.70	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	3,154,182.52	1,674,000.00		-1,048,254.18						3,779,928.34	
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,160,632.12			248,939.27						14,409,571.39	
叙永智同再生科技有限公司	6,074,247.73			-139,941.22						5,934,306.51	
自贡城投重交再生新材料有限公司	16,283,969.18			3,432,568.28						19,716,537.46	
合计	591,807,635.43	74,102,000.00		-8,679,900.73						657,229,734.70	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资权益工具以成本计量	581,371,902.67	581,371,902.67
其他权益工具投资权益工具以公允价值计量公允价值变动	213,746,245.02	112,751,561.54
合计	795,118,147.69	694,123,464.21

(2) 年末重要的其他权益工具投资情况表

项目名称	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
中电建安徽长九新材料股份有限公司	131,165,200.00	213,746,245.02	344,911,445.02
西藏南群工贸有限公司制氧厂	3,436,900.00		3,436,900.00
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	326,769,802.67		326,769,802.67
西藏开投海通水泥有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	581,371,902.67	213,746,245.02	795,118,147.69

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
重庆科学城高新发展贰号私募股权投资基金	75,493,232.00	
合计	75,493,232.00	

16. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,533,888,826.24	3,613,627,145.65
固定资产清理	107,854.36	
合计	3,533,996,680.60	3,613,627,145.65

16.1 固定资产

(1) 固定资产情况

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,530,988,997.98	2,636,574,922.47	76,465,493.11	14,169,113.75	5,258,198,527.31
2.本期增加金额	198,605,851.73	28,950,680.94	964,551.73	4,763,401.84	233,284,486.24
(1) 购置	33,034,315.45	15,762,219.71	964,551.73	4,178,658.14	53,939,745.03
(2) 在建工程转入	165,571,536.28	13,188,461.23		584,743.70	179,344,741.21
3.本期减少金额	18,234,729.85	18,315,100.40	2,592,717.26	111,964.11	39,254,511.62
(1) 处置或报废	18,234,729.85	18,315,100.40	2,592,717.26	111,964.11	39,254,511.62
4.年末余额	2,711,360,119.86	2,647,210,503.01	74,837,327.58	18,820,551.48	5,452,228,501.93
二、累计折旧					
1.年初余额	490,227,530.11	1,104,828,036.65	41,046,646.23	7,311,900.07	1,643,414,113.06
2.本期增加金额	94,964,967.21	188,820,022.72	4,899,005.21	1,881,161.96	290,565,157.10
(1) 计提	94,964,967.21	188,820,022.72	4,899,005.21	1,881,161.96	290,565,157.10
3.本期减少金额	2,277,623.34	13,636,785.11	721,740.30	106,596.57	16,742,745.32
(1) 处置或报废	2,277,623.34	13,636,785.11	721,740.30	106,596.57	16,742,745.32
4.年末余额	582,914,873.98	1,280,011,274.26	45,223,911.14	9,086,465.46	1,917,236,524.84
三、减值准备					
1.年初余额	285,340.19	371,424.58	222,240.32	278,263.51	1,157,268.60
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		54,117.75			54,117.75
(1) 处置或报废		54,117.75			54,117.75
4.年末余额	285,340.19	317,306.83	222,240.32	278,263.51	1,103,150.85
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,128,159,905.69	1,366,881,921.92	29,391,176.12	9,455,822.51	3,533,888,826.24
2.年初账面价值	2,040,476,127.68	1,531,375,461.24	35,196,606.56	6,578,950.17	3,613,627,145.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	4,050,760.40
运输工具	7,189,862.71
合计	11,240,623.11

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
材料、水泥库	43,955,012.75	暂未办理房产证

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

车间厂房	24,605,409.71	暂未办理房产证
西藏天路母公司办公大楼	23,460,144.33	暂未办理房产证
天路职工食堂	9,672,768.11	暂未办理房产证
西藏天路母公司职工中转房	3,603,323.41	暂未办理房产证
西藏天路母公司制氧厂厂房	2,931,381.10	暂未办理房产证
西藏天路母公司中心实验楼	541,921.81	暂未办理房产证
车位	151,192.18	权证正在办理中
合计	108,921,153.40	

16.2 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理机械设备	107,854.36	
合计	107,854.36	

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	109,640,838.72	102,075,903.94
工程物资		
合计	109,640,838.72	102,075,903.94

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	38,956,362.78		38,956,362.78	86,997,950.96		86,997,950.96
渝藏民族融合示范项目	31,896,874.15		31,896,874.15			
荣昌区资源循环利用示范基地	21,308,630.56		21,308,630.56	15,077,952.98		15,077,952.98
拉萨南北山绿化造林工程项目	15,889,509.13		15,889,509.13			
粉磨站厂前区综合办公楼、职工食堂供暖和热水工程	543,045.87		543,045.87			
无人值守销售系统	460,177.01		460,177.01			
项目管理系统	354,336.28		354,336.28			
办公大楼 LED 安装	134,815.56		134,815.56			
天然气安装工程	97,087.38		97,087.38			
合计	109,640,838.72		109,640,838.72	102,075,903.94		102,075,903.94

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	1,165,010,000.00	86,997,950.96	84,175,821.89	132,217,410.07		38,956,362.78
粉磨站项目	232,173,500.00		18,568,553.07	18,568,553.07		-
荣昌区资源循环利用示范基地	153,300,000.00	15,077,952.98	6,230,677.58			21,308,630.56
渝藏民族融合示范项目	132,612,600.00		31,896,874.15			31,896,874.15
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100,000,000.00		470,781.83	470,781.83		-
六期原料堆场改造项目	84,000,000.00		4,503,006.76	4,503,006.76		-
日喀则高争商混改扩建项目	39,019,160.00		18,467,591.31	18,467,591.31		-
拉萨南北山绿化造林工程项目	26,648,550.00		15,889,509.13	-		15,889,509.13
其他零星项目	4,049,557.35		6,706,860.27	5,117,398.17		1,589,462.10
总计	1,936,813,367.35	102,075,903.94	186,909,675.99	179,344,741.21		109,640,838.72

续表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
二期 2000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目	72.36	100.00				自筹、募集资金
粉磨站项目	83.08	100.00				自筹
荣昌区资源循环利用示范基地	42.53	42.53				自筹
渝藏民族融合示范项目	44.95	20.00	3,516.95	3,516.95	4.30	自筹、银行贷款
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100.03	100.00				自筹

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
六期原料堆场改造项目	105.61	100.00				自筹
日喀则高争商混改扩建项目	139.06	100.00				自筹
拉萨南北山绿化造林工程项目	59.63	59.63				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备：无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,128,638.05	11,314,825.60	4,945,640.96	23,389,104.61
2.本年增加金额	1,618,104.92	914,230.12		2,532,335.04
(1) 租入	1,618,104.92	914,230.12		2,532,335.04
3.本年减少金额	4,132,012.79		659,658.22	4,791,671.01
(1) 处置	4,132,012.79		659,658.22	4,791,671.01
4.年末余额	4,614,730.18	12,229,055.72	4,285,982.74	21,129,768.64
二、累计折旧				
1.年初余额	2,991,310.24	5,029,541.94	2,055,980.63	10,076,832.81
2.本年增加金额	2,847,689.06	1,181,753.15	1,294,119.78	5,323,561.99
(1) 计提	2,847,689.06	1,181,753.15	1,294,119.78	5,323,561.99
3.本年减少金额	1,864,030.10			1,864,030.10
(1) 处置	1,864,030.10			1,864,030.10
4.年末余额	3,974,969.20	6,211,295.09	3,350,100.41	13,536,364.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	639,760.98	6,017,760.63	935,882.33	7,593,403.94
2.年初账面价值	4,137,327.81	6,285,283.66	2,889,660.33	13,312,271.80

19. 无形资产

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	软件	探、采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	297,848,839.08	5,108,425.59	40,618,036.78	192,297,962.58	14,187,997.25	550,061,261.28
2.本年增加金额	33,419,246.20	1,636,982.74	5,301,088.52	15,697,538.45	47,079.96	56,101,935.87
(1)购置	33,419,246.20		5,301,088.52	15,697,538.45	47,079.96	54,464,953.13
(2)内部研发		1,636,982.74				1,636,982.74
3.本年减少金额		1,295,070.82	29,702.97			1,324,773.79
4.年末余额	331,268,085.28	5,450,337.51	45,889,422.33	207,995,501.03	14,235,077.21	604,838,423.36
二、累计摊销						
1.年初余额	38,105,681.64	508,988.00	12,037,318.99	41,054,537.21	4,677,397.58	96,383,923.42
2.本年增加金额	6,560,152.01	341,474.63	5,666,042.03	2,017,964.08	1,306,449.19	15,892,081.94
(1)计提	6,560,152.01	341,474.63	5,666,042.03	2,017,964.08	1,306,449.19	15,892,081.94
3.本年减少金额		402,200.17	12,465.28			414,665.45
(1)处置		402,200.17	12,465.28			414,665.45
4.年末余额	44,665,833.65	448,262.46	17,690,895.74	43,072,501.29	5,983,846.77	111,861,339.91
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	286,602,251.63	5,002,075.05	28,198,526.59	164,922,999.74	8,251,230.44	492,977,083.45
2.年初账面价值	259,743,157.44	4,599,437.59	28,580,717.79	151,243,425.37	9,510,599.67	453,677,337.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
聚合物抗凝冰材料开发及其在沥青路面中的应用		94,339.62		94,339.62			
温拌再生剂研发及其应用研究	500,386.47	42,725.36					543,111.83
应用于道路养护的钢渣沥青混合料相关性能研究	113,738.34	137,549.77		137,549.77			113,738.34
凉顶铺装材料开发及应用技术研究(升级配方)	257,947.54	148,514.85		148,514.85			257,947.54
基于可调温的相变蓄热墙体材料关键技术研究	633,757.79	445,630.13					1,079,387.92
电解锰渣规模化综合利用技术研究		705,652.45		445,955.70			259,696.75
电解锰渣煅烧无害化综合利用技术研究项目		777,983.89		370,128.10			407,855.79
电解锰渣固化无害化综合利用技术研究		731,611.39		440,494.70			291,116.69
建筑装修垃圾资源再生降本增效关键技术研究		2,450.00					2,450.00
合计	1,505,830.14	3,086,457.46		1,636,982.74			2,955,304.86

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆重交再生资源开发有限公司	90,776,381.54		51,900,000.00			142,676,381.54
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,207,735.17					3,207,735.17
重庆谦科建设工程有限公司	2,485,865.77					2,485,865.77
珠海熙和盛建筑工程有限公司	51,900,000.00				51,900,000.00	
合计	148,369,982.48		51,900,000.00		51,900,000.00	148,369,982.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆重交再生资源开发有限公司		54,434,600.00		54,434,600.00
合计		54,434,600.00		54,434,600.00

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

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

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。故以资产组组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额，即采用收益法进行评估。

其未来现金流量均基于管理层批准的2023年至2027年的财务预算确定，超过2027年的预期现金流量与2027年保持一致，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于各公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。重庆重交再生资源开发股份有限公司税前折现率11.94%；重庆谦科建设工程有限公司、珠海熙和盛建筑工程有限公司税前折现率11.14%；重庆重交再生资源技术服务有限公司税前折现率14.90%，上述税前折现率已客观反映了有关资产组未来现金流量对应的风险。

(4) 商誉减值测试的影响

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修	3,117,417.38	1,078,573.53	760,317.31		3,435,673.60
临时设施	5,030,571.67	304,197.03	2,102,599.17		3,232,169.53
补偿款	5,000,000.00		2,499,999.96		2,500,000.04
永川站基础建设	400,204.28		84,253.56		315,950.72
两江站基础建设	1,149,674.51		278,290.92		871,383.59
璧山站基础建设	245,604.37	12,578.00	167,481.23		90,701.14
其他零星项目	1,336,121.80	588,546.83	1,242,836.19		681,832.44
合计	16,279,594.01	1,983,895.39	7,135,778.34		11,127,711.06

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	289,819,086.04	36,010,798.05	382,250,118.39	23,223,323.60
内部交易未实现利润	58,937,064.83	5,546,709.15	64,477,907.06	5,892,827.18
可抵扣亏损	152,015,594.08	14,050,468.75	118,810,430.81	11,229,277.68
合计	500,771,744.95	55,607,975.95	565,538,456.26	40,345,428.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	21,720,062.08	3,525,773.74	22,800,890.88	3,696,444.44
合计	21,720,062.08	3,525,773.74	22,800,890.88	3,696,444.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	318,742,734.35	200,071,442.33
可抵扣亏损	410,079,758.41	230,755,077.15
合计	728,822,492.76	430,826,519.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年		31,558,017.76	
2023年	93,112,533.41	93,112,533.41	
2024年	9,168,353.62	9,168,353.62	
2025年	54,810,327.10	54,810,327.10	
2026年	42,105,845.26	42,105,845.26	
2027年	210,882,699.02		
合计	410,079,758.41	230,755,077.15	

24. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非流动资产预付款项	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
预付工程款等	49,474,680.01		49,474,680.01	8,524,659.69		8,524,659.69
合计	82,474,680.01		82,474,680.01	41,524,659.69		41,524,659.69

25. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	19,562,737.00
保证借款	80,000,000.00	83,000,000.00
信用借款	870,339,270.66	925,536,094.41
合计	1,000,339,270.66	1,028,098,831.41

注:抵押借款抵押物系重庆重交再生资源开发股份有限公司下属子公司重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司股权3,000.00万元和重庆市江津区重交再生资源开发有限公司股权5,800.00万元,累计抵押股权8,800.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:无。

26. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	30,327,766.80
商业承兑汇票	79,494,472.18	27,682,079.91
合计	91,494,472.18	58,009,846.71

27. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,489,164,150.31	1,581,754,148.00
1-2年(含2年)	382,670,414.93	156,699,740.56
2-3年(含3年)	114,867,968.33	90,660,748.42
3年以上	116,075,635.25	65,089,422.77
合计	2,102,778,168.82	1,894,204,059.75

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
供应商一	36,228,717.42	未到结算期
供应商二	29,358,692.20	未到结算期
供应商三	28,071,262.96	未到结算期

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权人名称	年末余额	未偿还原因
供应商四	22,985,799.12	未到结算期
供应商五	10,991,830.05	未到结算期
供应商六	10,065,999.03	未到结算期
供应商七	7,837,796.76	未到结算期
供应商八	7,644,104.08	未到结算期
供应商九	6,982,920.00	未到结算期
供应商十	6,492,964.51	未到结算期
供应商十一	5,866,605.00	未到结算期
供应商十二	5,589,647.99	未到结算期
供应商十三	5,125,402.18	未到结算期
供应商十四	5,066,162.80	未到结算期
合计	188,307,904.10	

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	30,927,235.39	145,853,907.76
预收销货款	51,429,810.55	43,237,892.27
预收租赁款	61,061.88	26,490,582.08
合计	82,418,107.82	215,582,382.11

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,185,578.58	467,424,895.16	463,151,461.27	42,459,012.47
离职后福利-设定提存计划	960,546.11	58,639,788.98	59,398,002.02	202,333.07
辞退福利		1,078,390.76	1,038,390.76	40,000.00
合计	39,146,124.69	527,143,074.90	523,587,854.05	42,701,345.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,991,473.97	368,662,954.69	365,061,254.26	38,593,174.40
职工福利费	647,502.83	27,221,219.95	27,794,591.78	74,131.00
社会保险费	882,135.08	27,546,644.96	27,541,732.27	887,047.77
其中：医疗保险费	779,939.39	24,330,961.98	24,229,230.55	881,670.82

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工伤保险费	84,297.00	1,455,272.68	1,534,235.90	5,333.78
生育保险费	17,898.69	1,207,895.51	1,225,751.03	43.17
其他		552,514.79	552,514.79	
住房公积金	661,873.19	38,239,980.35	36,560,359.83	2,341,493.71
工会经费和职工教育经费	837,516.45	4,829,906.45	5,269,334.37	398,088.53
其他短期薪酬	165,077.06	924,188.76	924,188.76	165,077.06
合计	38,185,578.58	467,424,895.16	463,151,461.27	42,459,012.47

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	841,453.51	50,487,034.30	51,243,141.11	85,346.70
失业保险费	104,834.40	1,685,754.71	1,673,602.74	116,986.37
企业年金缴费	14,258.20	6,466,999.97	6,481,258.17	
合计	960,546.11	58,639,788.98	59,398,002.02	202,333.07

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	31,261,871.59	14,850,198.11
企业所得税	14,752,449.26	18,797,062.93
个人所得税	4,321,187.33	4,001,643.03
教育费附加(含地方教育费附加)	2,323,750.66	2,038,151.61
城市维护建设税	2,712,145.83	2,327,405.97
土地使用税	104,894.16	104,894.14
资源税	337,975.00	12,898.12
其他	7,720,423.65	8,576,780.87
合计	63,534,697.48	50,709,034.78

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,635,599.09	2,518,138.41
应付股利	48,517,936.30	67,428,980.53
其他应付款项	186,647,025.17	157,308,072.14
合计	237,800,560.56	227,255,191.08

31.1 应付利息

(1) 应付利息分类

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	2,153,835.95	1,969,195.70
短期借款利息	481,763.14	548,942.71
合计	2,635,599.09	2,518,138.41

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

31.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	48,517,936.30	67,428,980.53
合计	48,517,936.30	67,428,980.53

31.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	105,475,521.52	59,496,269.68
代扣代缴款	12,037,850.87	44,690,442.68
往来款	23,041,135.55	45,455,547.93
其他	46,092,517.23	7,665,811.85
合计	186,647,025.17	157,308,072.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿付原因
供应商一	40,000,000.00	未到结算期
供应商二	11,515,037.86	未到结算期
供应商三	8,970,000.00	未到结算期
供应商四	4,178,600.00	未到结算期
供应商五	3,848,954.28	未到结算期
供应商六	3,605,474.32	未到结算期
供应商七	3,000,000.00	未到结算期
供应商八	2,000,000.00	未到结算期
供应商九	1,563,578.23	未到结算期
供应商十	1,500,000.00	未到结算期
供应商十一	1,255,084.40	未到结算期
供应商十二	1,225,599.00	未到结算期
供应商十三	1,200,000.00	未到结算期
供应商十四	1,026,051.26	未到结算期

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿付原因
供应商十五	1,000,000.00	未到结算期
供应商十六	1,000,000.00	未到结算期
供应商十七	1,000,000.00	未到结算期
供应商十八	1,000,000.00	未到结算期
供应商十九	1,000,000.00	未到结算期
供应商二十	1,000,000.00	未到结算期
供应商二十一	1,000,000.00	未到结算期
供应商二十二	1,000,000.00	未到结算期
合计	92,888,379.35	

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,529,378,041.73	757,303,241.50
一年内到期的应付债券	55,283,694.77	27,178,793.35
一年内到期的租赁负债	1,466,391.39	4,324,196.34
合计	1,586,128,127.89	788,806,231.19

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,377,180.26	5,640,345.41
合计	6,377,180.26	5,640,345.41

34. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	49,141,900.74	44,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	16,000,000.00
信用借款	1,004,691,808.80	1,755,464,451.24
合计	1,060,833,709.54	1,815,464,451.24

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	658,250,239.00	611,909,723.86
中期票据	300,000,000.00	300,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,458,250,239.00	1,411,909,723.86

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
可转换公司债券	1,086,988,000.00	2019年10月28日	6年	1,086,988,000.00	611,909,723.86		7,651,069.17	66,163,817.65	10,000.00	-27,464,371.68	658,250,239.00
中期票据	300,000,000.00	2021年3月15日	3年	300,000,000.00	300,000,000.00						300,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	2021年7月29日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
合计	1,886,988,000.00			1,886,988,000.00	1,411,909,723.86		7,651,069.17	66,163,817.65	10,000.00	-27,464,371.68	1,458,250,239.00

(3) 可转换公司债券说明

本公司2019年发行可转换公司债券,该可转债及未来转换的A股股票已在上海证券交易所上市。本可转换公司债券按面值发行,每张面值为人民币100元,发行规模为人民币108,698.80万元。可转换公司债券票面利率设定为:第一年0.4%,第二年0.6%,第三年1.0%,第四年1.5%,第五年1.8%,第六年2.0%。每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息。该可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

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

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据有关规定和《西藏天路股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集说明书》的约定,公司该次发行的“天路转债”自2020年5月6日起可转换为公司股份,初始转股价格为7.24元/股,因公司2019年年度派送现金红利每股0.08元,公司可转债转股价格调整为7.16元/股,调整后的转股价格自2020年7月17日起生效;2022年8月12日可转债转股价格调整为5.42元/股,目前公司转股价格为5.42元/股

(4) 公司债券说明

2021年7月29日西藏天路股份有限公司在上海证券交易所通过集中竞价系统和固收平台向专业投资者公开发行2021年公司债券(简称:21天路01),金额500,000,000.00元,期限5年,利率5.15%,按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。

(5) 中期票据说明

2021年3月15日西藏天路股份有限公司在银行间债券市场通过场外交易公开发行2021年度第一期中期票据(简称:21西藏天路MTN001),金额300,000,000.00元,期限3年,利率6.30%,采用单利按年付息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。

(6) 划分为金融负债的其他金融工具:无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,608,974.48	8,517,082.68
减: 未确认的融资费用	112,845.49	745,971.77
减: 一年内到期的租赁负债	1,466,391.39	4,324,196.34
租赁负债净额	29,737.60	3,446,914.57

37. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	12,717.26	51,886.37
专项应付款	3,388,140.59	4,801,648.91
合计	3,400,857.85	4,853,535.28

(1) 长期应付款项 (按款项性质分类)

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	12,717.26	51,886.37
合计	12,717.26	51,886.37

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项拨款	4,801,648.91		1,438,508.32	3,363,140.59
其他		30,000.00	5,000.00	25,000.00
合计	4,801,648.91	30,000.00	1,443,508.32	3,388,140.59

38. 预计负债

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

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拆迁补偿	12,400,608.10		811,281.61	11,589,326.49
合计	12,400,608.10		811,281.61	11,589,326.49

(2) 政府补助项目

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动
拆迁补偿	12,400,608.10		811,281.61			
合计	12,400,608.10		811,281.61			

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	918,557,327.00	2,328,014.00			1,583.00	2,329,597.00	920,886,924.00
合计	918,557,327.00	2,328,014.00			1,583.00	2,329,597.00	920,886,924.00

本年度发行新股增加系根据本公司2022年第二次临时股东大会决议、第六届董事会第十七次会议决议、第六届董事会第二十四次会议决议，实施2022年限制性股票激励计划。本公司本次限制性股票激励计划实际认购总额为232.8014万股股票，由本公司激励对象以每股3.43元价格认购。此次激励对象实际缴纳新增出资额人民币为7,985,088.02元，该出资全部为货币出资，其中2,328,014.00元作为本次认缴的注册资本（股本），其余5,657,074.02元作为资本公积。

本年度其他增加系可转债转股所致。

41. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		135,768,220.15				40,767,327.59		95,000,892.56
合计		135,768,220.15				40,767,327.59		95,000,892.56

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,127,096,651.92	5,667,610.50	9,433,898.27	1,123,330,364.15
二、其他资本公积	41,145,449.21			41,145,449.21
合计	1,168,242,101.13	5,667,610.50	9,433,898.27	1,164,475,813.36

本年资本公积增加主要为股份支付溢价部分计入股东权益所致，资本公积减少主要为可转债所致。

43. 库存股

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励计划回购义务		7,985,088.02		7,985,088.02
合计		7,985,088.02		7,985,088.02

库存股本年增加为根据公司实施的2022年限制性股票激励计划，确认2022年股权激励计划回购义务。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	112,751,561.54	100,994,683.48				100,994,683.48		213,746,245.02
其中：其他权益工具投资公允价值变动	112,751,561.54	100,994,683.48				100,994,683.48		213,746,245.02
二、将重分类进损益的其他综合收益								
三、其他综合收益合计	112,751,561.54	100,994,683.48				100,994,683.48		213,746,245.02

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	31,650,977.22	28,331,812.75	38,073,281.77	21,909,508.20
合计	31,650,977.22	28,331,812.75	38,073,281.77	21,909,508.20

46. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	170,794,575.64			170,794,575.64
合计	170,794,575.64			170,794,575.64

47. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,901,758,036.02	1,954,604,231.41
会计政策变更		
本年年初余额	1,901,758,036.02	1,954,604,231.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-518,696,751.24	40,021,578.90
减：提取法定盈余公积		19,384,758.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	73,484,653.83	73,483,016.24
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,309,576,630.95	1,901,758,036.02

48. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,839,507,535.43	3,661,880,483.58	5,752,498,973.55	4,842,925,639.60
其他业务	5,800,969.34	2,263,599.22	24,401,719.03	394,795.91
合计	3,845,308,504.77	3,664,144,082.80	5,776,900,692.58	4,843,320,435.51

(2) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,839,507,535.43	3,661,880,483.58	5,752,498,973.55	4,842,925,639.60
建材销售	2,148,338,621.83	1,993,863,994.92	3,056,006,840.14	2,384,413,919.25
工程施工	1,656,404,820.65	1,626,803,347.39	2,608,445,966.01	2,389,371,357.13
商品贸易	877,663.09		10,857,633.61	7,464,815.56

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿业及其他	33,886,429.86	41,213,141.27	77,188,533.79	61,675,547.66
二、其他业务收入	5,800,969.34	2,263,599.22	24,401,719.03	394,795.91
其他	5,800,969.34	2,263,599.22	24,401,719.03	394,795.91
合计	3,845,308,504.77	3,664,144,082.80	5,776,900,692.58	4,843,320,435.51

(3) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣 除情况	上年度 (万元)	具体扣 除情况
营业收入金额	384,530.85		577,690.07	
营业收入扣除项目合计金额	580.10		2,440.17	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.15%	—	0.42%	—

一、与主营业务无关的业务收入

1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	580.10		2,440.17	
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	580.10	—	2,440.17	

二、不具备商业实质的收入

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
--	--	--	--	--

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	383,950.75	—	575,249.90	

49. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,084,533.75	8,739,090.25
教育费附加(含地方附加)	4,413,477.65	6,246,031.25
印花税	2,938,190.12	4,553,464.72
资源税	2,850,496.85	4,121,270.52
土地使用税	1,026,268.86	1,191,048.34
车船使用税	103,198.88	108,470.53
其他	4,698,695.01	5,150,539.09
合计	22,114,861.12	30,109,914.70

50. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	24,973,750.10	31,426,678.57
办公费、差旅费、租赁等费用	3,005,465.99	7,227,571.20
广告费、展览费、销售服务费用	1,564,179.22	1,770,670.20
业务经费等	2,967,675.20	8,706,231.83
折旧及摊销费用	2,135,853.47	2,100,934.46
其他	1,760,204.47	2,987,004.86
合计	36,407,128.45	54,219,091.12

51. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工薪酬	216,049,234.06	201,379,048.59
折旧及摊销费用	55,454,781.51	47,633,993.83
办公费	32,447,613.39	30,669,139.01
咨询及中介服务费用	14,578,391.93	24,950,646.88
差旅费	3,231,030.43	6,534,902.01
安全生产费用	1,729,284.59	1,381,750.36
业务招待费	848,287.21	1,639,648.99
其他	74,228,130.37	115,228,613.18
合计	398,566,753.49	429,417,742.85

52. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接投入费用	53,270,390.12	95,278,092.13
人员人工费用	16,216,659.24	32,715,879.33
折旧及摊销费用	7,955,107.85	7,983,692.77
委托外部研发费用	1,291,262.14	
其他	5,660,849.86	1,066,447.22
合计	84,394,269.21	137,044,111.45

53. 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	175,970,951.95	156,710,470.93
减：利息收入	41,955,101.93	20,453,367.29
加：手续费	5,408,764.88	7,421,624.53
合计	139,424,614.90	143,678,728.17

54. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退等	156,362.46	200,675.64
个人所得税手续费返还	106,851.96	122,981.95
合计	263,214.42	323,657.59

55. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,679,900.73	42,053.01
处置长期股权投资产生的投资收益		481,592.51
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,751,690.00	23,891,690.00
理财产品	12,854,346.82	25,803,287.66

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他		-31,154.00
合计	5,926,136.09	50,187,469.18

56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	42,732,919.00	
其中：股票	42,732,919.00	
合计	42,732,919.00	

57. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-4,206,876.73	536,904.65
应收账款坏账损失	-41,698,114.22	-54,405,229.52
其他应收款坏账损失	749,465.10	-11,931,966.43
长期应收款坏账损失	18,008.90	55,102.12
合计	-45,137,516.95	-65,745,189.18

58. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-2,860,852.82	-9,370,980.92
合同资产减值损失	-81,445,437.48	-9,805,500.04
商誉减值损失	-54,434,600.00	
其他		-680,453.44
合计	-138,740,890.30	-19,856,934.40

59. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	4,867,802.51	-819,922.60	4,867,802.51
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,867,802.51	-819,922.60	4,867,802.51
其中：固定资产处置收益	4,867,802.51	-819,922.60	4,867,802.51
合计	4,867,802.51	-819,922.60	4,867,802.51

60. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得	8,995,214.11		8,995,214.11

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与企业日常活动无关的政府补助	7,668,510.89	12,171,696.26	7,668,510.89
违约金、滞纳金、罚款收入	5,109,374.65	2,089,886.19	5,109,374.65
盘盈利得	137,410.60		137,410.60
非流动资产处置利得 固定资产处置利得	50,760.00	306,381.33	50,760.00
其他	2,921,253.37	2,986,819.25	2,921,253.37
合计	24,882,523.62	17,554,783.03	24,882,523.62

(1) 计入当年损益的政府补助

项目	本金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,714,070.20	800,227.77	与收益相关
“小巨人”补助	2,400,000.00		与收益相关
高校毕业生市场就业补助	1,342,390.69	914,943.43	与收益相关
留工培训补助	535,000.00		与收益相关
昌都高争建材股份有限公司职工周转房项目	258,750.00		与资产相关
经济和信息化委员会2021年21条政策补助	204,600.00		与收益相关
工业企业倍增计划奖励款	81,700.00		与收益相关
劳动就业局失业保险补贴收入	55,500.00		与收益相关
失业保险一次性扩岗补助	28,500.00		与收益相关
知识价值信用贷款担保服务费补贴	24,000.00		与收益相关
安全生产标准化奖金补助	15,000.00		与收益相关
以工代训补贴	9,000.00		与收益相关
财政补助		2,137,109.49	与收益相关
西藏林芝市财政局补助		1,700,000.00	与收益相关
重庆市永川区就业和人才中心英才计划项目经费		1,697,644.60	与收益相关
永川税收奖励		1,095,336.63	与收益相关
2020年中小企业发展专项奖励资金		1,052,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励金		1,000,000.00	与收益相关
堆龙德庆区经济和信息化局转来2021年中小企业绿色工厂发展专项资金		500,000.00	与收益相关
西藏社保局补助		265,905.34	与收益相关
政府补助		258,750.00	与资产相关
其他		169,779.00	与收益相关
重庆市人力资源和社会保障局博士后资助款		130,000.00	与收益相关

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
西藏自治区科技技术厅奖励		100,000.00	与收益相关
重庆发改委补助		100,000.00	与收益相关
昌都市卡若区招商引资奖励金		100,000.00	与收益相关
经信委补助升规企业奖励		100,000.00	与收益相关
永川区新城建设管理委员补助		50,000.00	与收益相关
合计	7,668,510.89	12,171,696.26	

61. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	2,336,480.12	146,518.74	2,336,480.12
罚款支出、滞纳金	2,266,269.61	1,917,982.27	2,266,269.61
非流动资产毁损、报废、处置损失	889,847.53	349,381.53	889,847.53
捐赠支出	344,136.80	1,769,405.00	344,136.80
其他	1,603,547.79	1,774,721.60	1,603,547.79
合计	7,440,281.85	5,958,009.14	7,440,281.85

62. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,670,575.82	34,166,499.80
递延所得税费用	-15,433,218.19	-19,823,288.08
合计	-10,762,642.37	14,343,211.72

(2) 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本期利润总额	-612,389,298.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,115,036.88
子公司适用不同税率的影响	1,389,819.83
调整以前期间所得税的影响	-3,341,997.44
非应税收入的影响	-1,382,426.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,573.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,093,165.15
本年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	49,620,363.25
其他	-213,772.52
所得税费用	-10,762,642.37

63. 现金流量表项目

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金、押金	58,752,404.41	154,125,357.34
存款利息收入	40,030,090.38	20,453,367.29
收到的其他款项	39,324,432.48	
政府补助(不含税收入)	7,671,457.60	12,236,603.85
滞纳金、赔偿、罚款收入、盘盈资金、捐赠收入	4,920,674.65	
退回备用金	1,738,899.43	
租赁收入	756,154.69	
合计	153,194,113.64	186,815,328.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常费用类支出	122,153,474.18	300,949,626.96
支付的保证金、押金	62,590,218.99	78,895,036.30
滞纳金、赔偿、罚款支出、盘亏资金、捐赠支出	1,192,403.92	3,852,122.61
合计	185,936,097.09	383,696,785.87

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期		1,000,000,000.00
其他		3,556,056.25
合计		1,003,556,056.25

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他		10,500,000.00
合计		10,500,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司向少数股东借款		5,500,000.00
财政贴息	3,407,800.00	10,185,322.21
合计	3,407,800.00	15,685,322.21

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付融通资金利息	65,900.57	
融资租入固定资产所支付的租赁费	630,080.00	4,941,298.08
其他	1,689,955.26	20,513,343.89
合计	2,385,935.83	25,454,641.97

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-601,626,656.29	100,453,311.54
加: 资产减值准备	138,740,890.30	19,856,934.40
信用减值损失	45,137,516.95	65,745,189.18
固定资产折旧、使用资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,888,719.09	235,395,139.10
无形资产摊销	15,489,881.77	12,378,493.69
长期待摊费用摊销	7,135,778.34	6,691,850.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,867,802.51	862,922.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	839,087.53	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-42,732,919.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	175,970,951.95	156,710,470.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,926,136.09	-50,187,469.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,262,547.49	-19,652,334.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-170,670.70	-170,953.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,044,703.54	-43,536,161.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	493,250.99	-774,325,922.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,594,020.69	273,306,394.88
其他	9,741,469.02	
经营活动产生的现金流量净额	-48,787,910.37	-16,472,134.25
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,841,246,171.48	3,842,931,236.06
减: 现金的期初余额	3,842,931,236.06	2,412,972,272.03
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	-1,001,685,064.58	1,429,958,964.03

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,841,246,171.48	3,842,931,236.06
其中：库存现金	76,416.47	367,305.39
可随时用于支付的银行存款	2,841,169,755.01	3,842,563,930.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,841,246,171.48	3,842,931,236.06
其中：使用受限制的现金和现金等价物	250,000,000.00	

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	317,004,732.79	保证金、冻结银行存款等
交易性金融资产	472,732,916.84	股票投资限售6个月
固定资产	74,457,831.90	抵押贷款
无形资产	38,909,705.65	抵押贷款
合计	903,105,187.18	—

65. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	2,714,070.20	营业外收入	2,714,070.20	稳岗补贴
与收益相关	2,400,000.00	营业外收入	2,400,000.00	“小巨人”补助
与收益相关	1,342,390.69	营业外收入	1,342,390.69	第二批高校毕业生市场就业补助
与收益相关	535,000.00	营业外收入	535,000.00	留工培训补助
与资产相关	258,750.00	营业外收入	258,750.00	昌都高争建材股份有限公司职工周转房项目
与收益相关	204,600.00	营业外收入	204,600.00	经济和信息化委员会2021年21条政策补助
与收益相关	81,700.00	营业外收入	81,700.00	工业企业倍增计划奖励款
与收益相关	55,500.00	营业外收入	55,500.00	劳动就业局失业保险补贴收入

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	28,500.00	营业外收入	28,500.00	失业保险一次性扩岗补助
与收益相关	24,000.00	营业外收入	24,000.00	知识价值信用贷款担保服务费补贴
与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00	安全生产标准化奖金补助
与收益相关	9,000.00	营业外收入	9,000.00	以工代训补贴
与收益相关	106,851.96	其他收益	106,851.96	个人所得税手续费返还
与收益相关	156,362.46	其他收益	156,362.46	增值税即征即退等

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司2022年度未发生非同一控制下的企业合并

2. 同一控制下企业合并

本公司2022年度未发生同一控制下的企业合并

3. 反向收购

本公司2022年度未发生反向收购

4. 处置子公司

本公司2022年度未处置子公司

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2022年7月21日重庆重交再生资源开发股份有限公司投资新设西藏砭路新材料开发有限公司,企业信用代码:91540192MABTQHYB8G,注册资本:10,000,000.00元。

(2) 2022年6月14日,日喀则市高争建材销售有限公司完成注销。

(3) 2022年11月28日,林芝高争商贸有限公司完成注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西藏高争建材股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	水泥生产销售	60.02		60.02	非同一控制合并
西藏高争商品混凝土有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商品混凝土生产销售		54.26	90.41	投资设立
日喀则市高争水泥有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	矿粉生产及销售		40.39	67.30	投资设立

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西藏阿里高争水泥有限公司	西藏阿里	西藏阿里	水泥预制构件生产、销售		60.02	100.00	非同一控制合并
日喀则市高争商混有限责任公司	西藏日喀则	西藏日喀则	商品混凝土生产销售、水泥制品加工及销售		59.31	98.82	投资设立
西藏高争建设有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	砂石、骨料、矿石的加工、销售		60.02	100.00	投资设立
西藏高争科技有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建材生产、研发		45.61	51.00	投资设立
林芝市高争建材有限公司	西藏林芝	西藏林芝	建材等批零		60.02	100.00	投资设立
林芝高争城投砼业有限公司	西藏林芝	西藏林芝	制造业		30.61	51.00	投资设立
西藏高争新型材料发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	制造业		30.61	51.00	投资设立
西藏天源路桥有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程施工	96.70		96.70	同一控制合并
西藏天路矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售	90.00		90.00	投资设立
西藏天联矿业开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产资源勘探、开采、加工、销售	80.00		80.00	投资设立
西藏天鹰公路技术开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	公路工程技术、公路工程监理	100.00		100.00	非同一控制合并
西藏昌都高争建材股份有限公司	西藏昌都	西藏昌都	水泥生产及销售	64.00		64.00	投资设立
北京恒盛泰文化有限公司	北京市	北京市	企业管理咨询等	100.00		100.00	非同一控制合并
左贡县天路工程建设有限责任公司	西藏左贡	西藏左贡	公路工程施工总承包	100.00		100.00	投资设立
西藏天路国际贸易有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	批发零售	51.00		100.00	投资设立
重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	51.00		51.00	非同一控制合并
甘肃重交再生资源开发有限公司	甘肃兰州	甘肃省	沥青混合料销售、加工		27.54	54.00	投资设立
重庆谦科建设工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		51.00	100.00	非同一控制合并
重庆重交再生资源技术服务有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务		51.00	100.00	投资设立
重庆重交物流供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	普通货运		30.60	60.00	投资设立
丰都县重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		23.66	58.00	非同一控制合并
重庆重交路面材料有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		51.00	100.00	投资设立
重庆市江津区重交	重庆市	重庆市	材料销售		51.00	100.00	投资设立

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
再生资源开发有限公司							
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售		30.60	60.00	投资设立
珠海熙和盛建筑工程有限公司	广东珠海	广东省	工程承包		51.00	100.00	非同一控制合并
重庆市九龙坡区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工		51.00	100.00	投资设立
河南重交环保新材料有限公司	河南省	河南省	沥青混合料销售、加工		26.01	51.00	投资设立
西藏砼路新材料开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	批发业		51.00	100.00	投资设立
天路南方(广东)工程有限公司	广东省	广东省	公路工程施工总承包	100.00		100.00	投资设立
天路融资租赁(上海)有限公司	上海市	上海市	融资租赁	51.00		51.00	非同一控制合并
西藏日申租赁有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	融资租赁		51.00	100.00	投资设立
日喀则市高争建材销售有限公司	西藏日喀则	西藏日喀则	建材销售		59.31	100.00	投资设立
林芝高争商贸有限公司	西藏林芝	西藏林芝	批发和零售业		30.61	51.00	投资设立

1、丰都县重交再生资源开发有限公司持股比例 46.40%，表决权比例 58.00%，主要系签订了一致行动人协议的原因。

2、公司对萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司的持股比例虽达到 54.80%，其董事会成员有七人，但公司仅派出一名董事，未达到实际控制。具体原因如下：

萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司（以下简称“萍乡水电”）系公司与中国水利水电第八工程局有限公司（以下简称“水电八局”）、中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司、萍乡市昌兴投资有限公司共同投资组建的项目公司，主要目的系实施“江西省萍乡市安源区白源河片区海绵城市建设 PPP 项目”，水电八局为项目的牵头方，该项目系公司参与的第一个 PPP 项目。由于公司在该类项目的投融资、勘察、设计、建设、运营、维护和移交方面缺乏经验，故公司在萍乡水电董事会 7 名成员中仅派出 1 名董事，对萍乡水电的经营、融资等活动、关键管理人员的任命、给付薪酬及终止劳动合同关系等方面不参与实质管理，无实质控制权，仅按出资比例享有收益分配权。同时按照萍乡水电公司章程规定，与公司经营财务有关重大事项由董事会按照“全票通过”的方式进行决策，因此按照企业会计准则相关规定，公司未将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西藏高争建材股份有限公司	39.98	-14,227,016.93	2,228,881.56	1,538,928,380.49
西藏昌都高争建材股份有限公司	36.00	-67,205,683.50		264,179,840.01
重庆重交再生资源开发股份有限公司	49.00	1,540,723.39	3,408,000.00	213,111,533.59

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏高争建材股份有限公司	3,105,050,841.13	2,129,997,417.19	5,235,048,258.32	1,379,352,027.11	130,017,493.55	1,509,369,520.66
西藏昌都高争建材股份有限公司	205,477,114.12	1,602,497,518.92	1,807,974,633.04	1,009,393,016.04	9,558,069.68	1,018,951,085.72
重庆重交再生资源开发股份有限公司	1,188,342,329.78	539,136,120.83	1,727,478,450.61	1,290,618,658.41	56,210,042.50	1,346,828,700.91

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏高争建材股份有限公司	3,223,963,772.63	2,214,718,064.69	5,438,681,837.32	1,497,845,626.75	165,107,748.41	1,662,953,375.16
西藏昌都高争建材股份有限公司	354,500,930.03	1,577,344,013.85	1,931,844,943.88	626,217,877.87	329,921,064.53	956,138,942.40
重庆重交再生资源开发股份有限公司	779,454,942.36	396,197,951.53	1,175,652,893.89	731,291,433.01	61,152,338.80	792,443,771.81

续表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏高争建材股份有限公司	1,259,021,379.71	-37,558,004.11	-37,558,004.11	2,067,614.80
西藏昌都高争建材股份有限公司	531,119,723.46	-186,682,454.16	-186,682,454.16	44,723,891.35

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆重交再生资源开发股份有限公司	1,068,002,816.15	847,925.51	847,925.51	-39,961,814.46

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏高争建材股份有限公司	2,334,555,843.07	190,866,479.55	190,866,479.55	-131,484,355.44
西藏昌都高争建材股份有限公司	217,699,122.01	-112,618,142.71	-112,618,142.71	-60,918,745.80
重庆重交再生资源开发股份有限公司	1,088,325,910.38	50,514,433.25	50,514,433.25	47,685,006.79

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州智同重交沥青砼有限公司	四川	四川	制造业		12.79	权益法
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	水泥生产及水泥制品销售	30.00		权益法
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	江西	江西	建筑业	54.80		权益法

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	69,132,174.90	508,892,920.63	22,654,697.63
非流动资产	17,030,624.71	803,533,681.12	72,715,411.27
资产合计	86,162,799.61	1,312,426,601.75	95,370,108.90
流动负债	36,678,948.80	231,269,601.44	6,939,049.51
非流动负债	404,115.75	138,372,814.88	33,686,841.40
负债合计	37,083,064.55	369,642,416.32	40,625,890.91
少数股东权益		126,368,541.60	
归属于母公司股东权益	49,079,735.06	816,415,643.83	54,744,217.99
按持股比例计算的净资产份额	6,277,298.11	244,924,693.15	29,999,831.46
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	14,409,571.39	242,511,239.03	30,417,170.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	47,121,537.53	382,666,126.67	16,805,180.66
财务费用	483,485.22	991,488.46	1,791,000.06
所得税费用	820,651.37	251,518.88	0.00
净利润	1,675,917.03	-32,594,343.51	-1,813,685.70

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额		
	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,675,917.03	-32,594,343.51	-1,813,685.70
本年度收到的来自合营企业的股利			

续表

项目	期初余额/上期发生额		
	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
流动资产	57,190,345.78	590,918,783.09	14,908,316.73
非流动资产	18,375,600.38	865,296,132.56	87,258,493.53
资产合计	75,565,946.16	1,456,214,915.65	102,166,810.26
流动负债	27,678,350.59	292,851,108.74	1,750,754.88
非流动负债	483,777.54	188,308,864.38	43,686,841.40
负债合计	28,162,128.13	481,159,973.12	45,437,596.28
少数股东权益		128,706,368.55	
归属于母公司股东权益	47,403,818.03	846,348,573.98	56,729,213.98
按持股比例计算的净资产份额	6,062,948.33	253,904,572.19	31,087,609.26
调整事项			
商誉	2,294,726.41		
内部交易未实现利润			

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额		
	泸州智同重交沥青砼有限公司	西藏高新建材集团有限公司	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司
其他	-21,070.96		
对联营企业权益投资的账面价值	14,160,632.12	251,477,368.21	31,087,609.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	44,734,600.07	655,276,486.92	16,805,180.66
财务费用	771,607.63	4,152,700.14	3,815,104.49
所得税费用	738,283.63	6,267,742.02	
净利润	3,315,798.46	1,384,513.36	-1,697,818.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	3,315,798.46	1,384,513.36	-1,697,818.27
本年度收到的来自合营企业的股利			

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	369,891,753.39	295,082,025.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	256,490.63	2,327,488.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	256,490.63	2,327,488.28

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

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

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

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

(2) 信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3)流动风险

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

2.敏感性分析

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
其中：权益工具投资	472,732,916.84			472,732,916.84
（二）应收款项融资			110,831,741.24	110,831,741.24
（三）其他权益工具投资				
其中：权益工具投资			795,118,147.69	795,118,147.69
持续以公允价值计量的资产总额	472,732,916.84		905,949,888.93	1,378,682,805.77

2. 持续第一层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日市场报价确定的。

3. 持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息公司对不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能可靠计量的权益性投资,以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础,同时参考其他可能给公司带来公允价值变化的其他情况。

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

2022年本公司金融工具的第一层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西藏建工建材集团有限公司	西藏	水泥制品制造	80,000.00 万元	21.31	21.31

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西藏建工建材集团有限公司	80,000.00 万元			80,000.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
西藏建工建材集团有限公司	196,241,004.00	196,203,845.00	21.31	21.36

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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	与本公司关系
泸州智同重交沥青砼有限公司	联营企业
西藏高新建材集团有限公司	联营企业
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
西藏建工建材集团有限公司	控股股东
四川藏建置业有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏藏建物生绿化有限责任公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏藏建管理服务有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏高争物业管理有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏天路石业有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏藏建投资有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘肃恒拓藏建贸易有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏吉圣高争新型建材有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏高争集团建材销售有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏建设投资有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
藏建经贸(重庆)有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏自治区拉萨皮革有限责任公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏高争民爆股份有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏建投绿色产业发展有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏天路物业管理有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏高争运输服务有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成远矿业开发股份有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏高天企业孵化有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏天路置业集团有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
林芝毛纺厂有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏天路地产发展有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电建安徽长九新材料股份有限公司	联营企业
西藏银行股份有限公司	联营企业
昌都高争水泥项目建设有限公司	联营企业
重庆首厚智能科技研究院有限公司	联营企业
自贡城投重交再生新材料有限公司	联营企业
中电建嵩明基础设施投资有限公司	联营企业
西藏开投海通水泥有限公司	联营企业
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	联营企业
中电建成都蓉欧城市建设开发有限公司	联营企业
中电建扶绥工程投资运营有限公司	联营企业
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	联营企业
西昌乐和工程建设有限责任公司	联营企业

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
叙永智同再生科技有限公司	联营企业
重庆重交新能源有限公司	其他关联方
珠峰财产保险股份有限公司	其他关联方
中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昌都高争水泥项目建设有限公司	接受劳务	52,299,858.48	
西藏藏建物生绿化有限责任公司	接受劳务	17,064,220.18	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	接受劳务	8,611,493.06	4,316,266.96
西藏建投启元建设项目总承包有限公司	接受劳务	6,213,421.28	1,152,532.43
西藏藏建管理服务有限公司	接受劳务	1,377,500.00	
西藏天路物业管理有限公司	接受劳务	1,341,888.26	1,457,802.79
重庆首厚智能科技研究院有限公司	接受劳务	359,770.25	
重庆重交新能源有限公司	接受劳务	283,018.86	
西藏高争物业管理有限公司	接受劳务	135,134.40	50,000.00
西藏天路石业有限公司	接受劳务		4,011,361.65
西藏高争运输服务有限公司	接受劳务		7,339.45
西藏藏建投资有限公司	采购商品	42,654,994.00	55,087,710.45
成远矿业开发股份有限公司	采购商品	19,927,425.78	2,744,961.73
甘肃恒拓藏建贸易有限公司	采购商品	19,850,387.03	70,820,055.14
西藏建投绿色产业发展有限公司	采购商品	3,784,697.43	
西藏吉圣高争新型建材有限公司	采购商品	3,341,558.17	733,836.01
西藏高争集团建材销售有限公司	采购商品	132,061.95	3,403,577.43
西藏藏建管理服务有限公司	采购商品	13,977.81	
西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司	采购商品		2,064,914.95
西藏高天企业孵化有限公司	采购商品		359,502.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国水利水电第七工程局有限公司	提供劳务	483,318,371.03	413,742,104.60
四川藏建置业有限公司	提供劳务	61,196,931.81	-
西藏藏建投资有限公司	提供劳务	60,307,992.04	47,444,057.45
西藏天路石业有限公司	提供劳务	13,924,933.89	63,784,988.53
中电建安徽长九新材料股份有限公司	提供劳务	5,661,899.91	68,558,089.74

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泸州智同重交沥青砼有限公司	提供劳务	2,068,439.94	-
西藏吉圣高争新型建材有限公司	提供劳务	1,829,333.06	3,690,635.77
西藏建工建材集团有限公司	提供劳务	1,801,426.20	1,441,140.96
西藏天路置业集团有限公司	提供劳务	444,080.19	
重庆首厚智能科技研究院有限公司	提供劳务	10,461.80	
西藏建设投资有限公司	提供劳务	-7,188,622.33	76,172,294.46
西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司	销售商品		1,509,858.41
西藏高争集团建材销售有限公司	销售商品	47,639,017.02	103,255,945.61
自贡城投重交再生新材料有限公司	销售商品	17,046,284.08	
西藏开投海通水泥有限公司	销售商品	911,965.31	
西藏天惠人力资源管理发展有限公司	销售商品	17,347.10	
中国水利水电第七工程局有限公司	销售商品		736,019.42

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
西藏天路置业集团有限公司	房屋	719,948.56	635,946.00
藏建经贸(重庆)有限公司	房屋	35,773.35	71,546.70
西藏建工建材集团有限公司	车辆	131,150.45	262,300.88
西藏高争民爆股份有限公司	车辆	83,973.46	75,240.00

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西藏天路物业管理有限公司	房屋		1,001,731.60			1,640,042.04		16,808.45		653,258.12	
西藏高争物业管理有限公司	房屋	25,238.51									

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏开投海通水泥有限公司	4,500,000.00	2022-1-14	2023-1-13	否
西藏开投海通水泥有限公司	30,000,000.00	合同未签	合同未签	否
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	9,800,000.00	2021-8-19	2023-8-19	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	9,000,000.00	2021-10-22	2024-10-12	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	10,000,000.00	2020-9-24	2023-9-15	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2022-3-30	是
西藏昌都高争建材股份有限公司	250,000,000.00	2015-6-10	2022-6-9	是
西藏天鹰公路技术开发有限公司	944,422.90	2021-6-21	2025-12-16	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	248,260.80	2021-6-18	2024-6-16	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	229,161.40	2021-6-22	2024-8-16	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	47,299.50	2021-6-22	2023-7-16	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	112,787.00	2021-6-22	2023-6-16	否
西藏天鹰公路技术开发有限公司	1,058,641.20	2021-6-22	2025-6-16	否

(2) 作为被担保方：无。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
拆出				
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	10,500,000.00	2021-8-20	2024-8-19	
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	10,500,000.00	2022-3-16	2025-3-15	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
西藏建工建材集团有限公司	收购股权	8,695,881.87	

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,693,100.00	5,268,100.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国水利水电第七工程局有限公	83,547,842.93	4,316,415.19	31,815,539.70	1,590,776.98

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	西藏高争集团建材销售有限公司	26,763,638.70	4,598,343.80	11,300,749.50	565,037.48
	西藏建设投资有限公司	25,174,464.11	1,672,895.43	23,685,508.38	1,184,275.42
	四川藏建置业有限公司	15,908,117.58	795,405.88		
	西藏天路石业有限公司	14,026,082.91	701,304.15	45,913,061.71	2,295,653.09
	西藏藏建投资有限公司	7,635,451.17	381,772.56	39,086,885.38	1,954,344.27
	泸州智同重交沥青砼有限公司	2,046,073.63	102,303.68		
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	1,776,781.89	88,839.09		
	西藏开投海通水泥有限公司	1,261,429.26	166,980.27		
	西藏天路置业集团有限公司	470,725.00	23,536.25		
	自贡城投重交再生新材料有限公司	410,710.34	20,535.52		
	昌都高争水泥项目建设有限公司	373,631.08	29,890.49		
	西藏天惠人力资源管理发展有限公司	17,867.50	893.38		
	藏建经贸(重庆)有限公司			75,221.24	3,761.06
	林芝毛纺厂有限公司			45,000.00	2,250.00
其他应收款					
	西藏藏建投资有限公司	44,762,613.05	5,460.53	44,653,402.38	
	中国水利水电第七工程局有限公司	21,837,285.23	18,750.00	13,226,843.46	
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	21,000,000.00	1,050,000.00	10,500,000.00	525,000.00
	西藏天路置业集团有限公司	9,616,470.48	9,571,055.94	9,801,773.51	9,580,321.09
	西藏天路地产发展有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	5,000,000.00	250,000.00	6,922,891.82	3,020,138.72

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	西藏开投海通水泥有限公司	1,355,173.07	532,678.76		
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	29,167.74	1,458.39		
	重庆首厚智能科技有限公司	26,981.30	1,349.07		
	西藏建工建材集团有限公司			3,144,553.68	1,180,717.68
	西藏自治区拉萨皮革有限责任公司			615.00	61.50
预付款项					
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	22,454,883.24			
	西藏天路置业集团有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	
	中国水利水电第七工程局有限公司	512,801.93			
	西藏藏建管理服务服务有限公司	136,890.00			
应收利息					
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	1,925,694.29		1,671,417.29	
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	27,912.50			
合同资产					
	中国水利水电第七工程局有限公司	72,127,857.50	4,810,317.99	49,399,039.71	2,469,951.98
	昌都高争水泥项目建设有限公司	19,529,925.22	5,859,457.08		
	西藏天路置业集团有限公司	9,333,596.18	9,333,596.18	9,333,596.18	9,333,596.18
	西藏藏建投资有限公司	4,099,050.53	204,952.53		
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	402,236.40	29,084.45	299,087.74	14,954.39
	西藏天路石业有限公司	146,897.64	7,344.88		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	昌都高争水泥项目建设有限公司	72,434,908.07	
	甘肃恒拓藏建贸易有限公司	46,382,301.14	43,966,923.95
	西藏藏建投资有限公司	16,041,673.77	21,543,426.97
	成远矿业开发股份有限公司	10,714,693.46	538,740.77
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	4,000,000.00	
	西藏高争集团建材销售有限公司	2,952,317.50	3,912,087.50
	西藏天路石业有限公司	921,264.83	1,434,134.44
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	905,666.55	279,533.30
	重庆重交新能源有限公司	900,000.00	
	西藏天惠人力资源管理发展有限公司	884,331.61	280,812.46
	西藏建投绿色产业发展有限公司	796,945.70	
	重庆首厚智能科技研究院有限公司	515,736.00	
	中国水利水电第七工程局有限公司	202,116.72	202,116.72
	西藏藏建管理服务有限公司	13,977.81	
	西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司		549,429.97
	西藏高天企业孵化有限公司		406,238.15
其他应付款			
	中电建安徽长九新材料股份有限公司	364,312.69	903,051.49
	中电建黔东南州高速公路投资有限公司	238,783.30	
	西藏高争集团建材销售有限公司	200,000.00	200,000.00
	西藏建投绿色产业发展有限公司	200,000.00	
	珠峰财产保险股份有限公司	50,000.00	
	西藏天惠人力资源管理发展有限公司	46,261.64	27,519.25
	西藏建工建材集团有限公司	40,000.00	2,398,862.46
	西藏高争民爆股份有限公司	10,000.00	10,000.00
	西藏天路物业管理有限公司	6,401.52	
	重庆首厚智能科技研究院有限公司	5,000.00	
	中电建嵩明基础设施投资有限公司		277,000.79
	西藏建投城乡环卫绿色产业发展有限公司		200,000.00
应付股利			
	西藏建工建材集团有限公司	4,684,399.52	7,896,683.75
合同负债			
	西藏银行股份有限公司	3,336,863.52	
	四川藏建置业有限公司		4,128,440.37
	西藏天路石业有限公司		1,098,935.94
	西藏建工建材集团有限公司		131,150.45

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	西藏吉圣高争新型建材有限公司		122,399.09
	西藏高争民爆股份有限公司		38,840.72

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,452,941.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 3.43 元; 合同剩余期限 53 个月

根据西藏天路 2022 年第二次临时股东大会决议、第六届董事会第十七次会议决议、第六届董事会第二十四次会议决议,西藏天路实施 2022 年限制性股票激励计划,西藏天路本次限制性股票激励计划的授予对象为 158 人,授予总额为 551.1227 万股股票,授予价格为 3.43 元/股。其中 75 名激励对象因个人原因自愿放弃公司授予其的部分或全部的限制性股票,合计放弃认购的股份数为 318.3213 万股,西藏天路本次限制性股票激励计划的认购对象实际为 83 人,认购总额为 232.8014 万股股票,授予价格为 3.43 元/股。根据 2022 年限制性股票激励计划,西藏天路应申请增加注册资本人民币 232.8014 万元,由 83 名激励对象认缴,变更后的注册资本为人民币 92,088.5905 万元,变更注册资本后,西藏天路实际控制人仍为西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价减首次授予价格 3.43 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,239,800.01
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,239,800.01

3. 以现金结算的股份支付情况: 无。

4. 股份支付的终止或修改情况: 无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
1	成都市原动科技有限责任公司	被告一：西藏天通工程有限公司 被告二：拉萨市森贸建材经营部 被告三：西藏天路股份有限公司 被告四：西藏一建司建筑工程有限公司 被告五：拉萨市城市建设投资经营有限公司	2022-2-7	合同纠纷	1,212,560.77	已开庭，未判决。
2	四川铁联建筑工程分包有限公司	重庆重交再生资源开发股份有限公司/云南分公司	2022-3-22	联营合同纠纷	5,028,513.23	因原告未上交案件受理费，已按自动撤诉处理。
3	西藏昌都高争建材股份有限公司	昌都市顺通运输服务有限公司	2022-6-28	买卖合同纠纷	4,991,200.00	已申请强制执行
4	西藏高争建材股份有限公司	长开建工集团有限公司	2022-7-27	追债权纠纷	1,274,300.00	执行中
5	西藏昌都高争建材股份有限公司	昌都市康吉建材有限公司	2022-11-1	买卖合同纠纷	19,107,900.00	一审已开庭审理
6	西藏昌都高争建材股份有限公司	青海英宝物流有限公司	2022-11-4	买卖合同纠纷	3,789,400.00	一审已开庭审理
7	西藏高争建材股份有限公司	堆龙德庆龙通商贸有限公司	2022-11-20	买卖合同纠纷	1,600,000.00	未开庭

除存在上述需要披露的或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	<p>2022年度，公司实现净利润-601,626,656.29元。其中归属于母公司的净利润-518,696,751.24元，按《公司章程》的有关规定在当年实现盈利情况下计提10%法定盈余公积金。2022年度实现的可供分配的净利润为-518,696,751.24元，加上2021年度剩余未分配利润1,901,758,036.02元，减2021年度对股东的现金利润分配73,484,653.83元，2022年度可供投资者分配的利润为1,309,576,630.95元。公司拟以资本公积金向全体股东每10股转增3股，以截止2022年12月31日的总股本920,886,924股为参考，转增股本约276,266,077股。</p> <p>按照《公司章程》和《西藏天路未来三年（2021年—2023年）股东回报规划》中对于现金分红的相关要求，不满足实施现金分红的条件，故2022年不进行现金利润分配，本次进行资本公积转增股本，若不考虑可转债转股因素，转增后公司总股本为1,197,153,001股</p>
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：上述预案尚需提交公司股东大会审议。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年度本公司无重大前期会计差错更正情形。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 分部信息

项目	建材业务	工程承包业务	贸易	矿产品及其他	合计	抵消	合并
一、营业收入	2,191,860,455.73	1,677,965,266.50	1,567,566.16	64,116,098.96	3,935,509,387.35	-90,200,882.58	3,845,308,504.77
其中：对外交易收入	2,148,338,621.83	1,656,404,820.65	877,663.09	39,687,399.20	3,845,308,504.77		3,845,308,504.77
分部间交易收入	43,521,833.90	21,560,445.85	689,903.07	24,428,699.76	90,200,882.58	-90,200,882.58	
二、对联营和合营企业的投资收益	2,452,760.69	-10,992,463.65		-565,753.06	-9,105,456.02	425,555.29	-8,679,900.73
三、资产减值损失	-2,875,209.53	-81,190,194.07		-240,886.70	-84,306,290.30	-54,434,600.00	-138,740,890.30
四、信用减值损失	-25,522,370.99	-19,248,304.15	12,328.86	-379,170.67	-45,137,516.95		-45,137,516.95
四、折旧费和摊销费	299,212,848.46	12,539,792.72	100,837.97	2,460,801.55	314,314,280.70	-1,444,401.86	312,869,878.84
五、利润总额	-225,690,006.83	-287,009,314.39	-79,675.87	-20,125,930.52	-532,904,927.61	-79,484,371.05	-612,389,298.66
六、所得税费用	-10,402,466.08	878,757.61	3,082.22	-1,417,989.56	-10,938,615.81	175,973.45	-10,762,642.37
七、净利润	-215,287,540.75	-287,888,072.00	-82,758.09	-18,707,940.96	-521,966,311.80	-79,660,344.49	-601,626,656.29
八、资产总额	9,681,331,387.68	9,085,953,058.02	37,659,539.88	265,010,117.72	19,069,954,103.30	-5,364,560,594.65	13,705,393,508.65
九、负债总额	4,084,309,012.04	5,984,966,317.81	176,979.59	116,713,254.86	10,186,165,564.30	-2,420,165,045.68	7,766,000,518.62
十、其他重要的非现金项目							
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	73,621,267.48	172,885,223.41	-342,033.59	-5,271,358.88	240,893,098.42	-107,980,520.68	132,912,577.75

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提信用减值损失的应收账款	37,219,360.47	6.82	37,219,360.47	100.00	
按组合计提信用减值损失的应收账款	508,227,506.07	93.18	56,473,701.42	11.11	451,753,804.65
其中：天路公司合并范围内关联方组合	51,403,493.94	9.42			51,403,493.94
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	52,078,713.28	9.55	1,562,361.40	3.00	50,516,351.88
其他客户组合	404,745,298.85	74.21	54,911,340.02	13.57	349,833,958.83
合计	545,446,866.54	100.00	93,693,061.89	17.18	451,753,804.65

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提信用减值损失的应收账款	29,734,488.34	5.11	29,734,488.34	100.00	
按组合计提信用减值损失的应收账款	552,618,816.78	94.89	63,940,082.73	11.57	488,678,734.05
其中：天路公司合并范围内关联方组合	6,338,632.05	1.09			6,338,632.05
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	31,788,256.00	5.46	953,647.68	3.00	30,834,608.32
其他客户组合	514,491,928.73	88.34	62,986,435.05	12.24	451,505,493.68
合计	582,353,305.12	100.00	93,674,571.07	16.09	488,678,734.05

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按单项预提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	27,315,122.25	27,315,122.25	100	预计无法收回
客户二	4,856,326.82	4,856,326.82	100	预计无法收回
客户三	1,840,459.29	1,840,459.29	100	预计无法收回
客户四	1,127,385.84	1,127,385.84	100	预计无法收回
客户五	1,321,080.52	1,321,080.52	100	预计无法收回
客户六	758,985.75	758,985.75	100	预计无法收回
合计	37,219,360.47	37,219,360.47		

(3) 按组合预提信用减值损失的应收账款

1)天路公司合并范围内关联方组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	51,403,493.94	100.00	
合计	51,403,493.94	100.00	

2)西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心及下属交通运输局组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	52,053,558.28	99.95	1,561,606.75
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	25,155.00	0.05	754.65
合计	52,078,713.28	100.00	1,562,361.40

3)其他组合

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	230,677,040.79	56.99	11,533,852.05
1-2年	139,352,273.55	34.43	11,148,181.89
2-3年	1,712,679.37	0.42	171,267.94

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄结构	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3—4年	1,890,534.00	0.47	945,267.00
4—5年			
5年以上	31,112,771.14	7.69	31,112,771.14
合计	404,745,298.85	100.00	54,911,340.02

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	334,134,093.01	519,377,762.50
1-2年	139,352,273.55	6,684,717.39
2-3年	1,712,679.37	1,890,534.00
3-4年	1,890,534.00	5,136,416.75
4-5年	5,136,416.75	6,338,632.05
5年以上	63,220,869.86	42,925,242.43
小计	545,446,866.54	582,353,305.12
减: 坏账准备	93,693,061.89	93,674,571.07
合计	451,753,804.65	488,678,734.05

(5) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失的应收账款	29,734,488.34	7,484,872.13				37,219,360.47
按组合计提信用减值损失的应收账款	63,940,082.73	-7,466,381.31				56,473,701.42
其中: 天路公司合并范围内关联方组合						
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	953,647.68	608,713.72				1,562,361.40
其他客户组合	62,986,435.05	-8,075,095.03				54,911,340.02
合计	93,674,571.07	18,490.82				93,693,061.89

(6) 本年实际核销的应收账款: 无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	153,227,287.02	1年以内、1-2年	28.09	10,365,859.18
客户二	83,547,842.93	1年以内、1-2年	15.32	4,316,415.19
客户三	79,393,835.53	1年以内、4-5年、5年以上	14.56	28,877,483.65
客户四	51,403,493.94	1年以内	9.42	
客户五	35,690,538.98	1年以内、1-2年	6.54	2,009,314.16
合计	403,262,998.40		73.93	45,569,072.18

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	39,000,843.86	25,245,351.30
应收股利	162,055,324.87	177,326,664.87
其他应收款项	913,589,449.91	904,347,940.51
合计	1,114,645,618.64	1,106,919,956.68

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
内部单位	35,447,237.08	23,573,934.01
其他	3,553,606.78	1,671,417.29
合计	39,000,843.86	25,245,351.30

(2) 重要逾期利息: 无。

7.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
西藏昌都高争建材股份有限公司	119,640,000.00	119,640,000.00
左贡县天路工程建设有限责任公司	18,019,595.39	18,019,595.39
西藏天鹰公路技术开发有限公司	10,394,297.39	10,394,297.39
西藏天源路桥有限公司	8,048,580.06	8,048,580.06
西藏高争建材股份有限公司	5,265,472.03	5,265,472.03
西藏南群工贸有限公司	687,380.00	449,380.00
重庆重交再生资源开发股份有限公司		15,509,340.00
合计	162,055,324.87	177,326,664.87

7.3 其他应收款项

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	211,158,616.23	203,683,225.58
代收代付款	38,485,901.05	666,128,752.10
备用金	1,591,789.33	2,641,335.82
其他	708,899,027.99	80,415,928.88
合计	960,135,334.60	952,869,242.38

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	6,415,961.16	0.67	6,415,961.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	953,719,373.44	99.33	40,129,923.53	4.21	913,589,449.91
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	209,460,317.99	21.82			209,460,317.99
天路公司合并范围内关联方组合	662,675,907.09	69.02			662,675,907.09
其他款项组合	81,583,148.36	8.49	40,129,923.53	49.19	41,453,224.83
合计	960,135,334.60	100.00	46,545,884.69	4.85	913,589,449.91

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	6,000,000.00	0.63	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	946,869,242.38	99.37	42,521,301.87	4.49	904,347,940.51
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合	202,539,105.64	21.26			202,539,105.64
天路公司合并范围内关联方组合	666,128,752.10	69.91			666,128,752.10
其他款项组合	78,201,384.64	8.20	42,521,301.87	54.37	35,680,082.77
合计	952,869,242.38	100.00	48,521,301.87	5.09	904,347,940.51

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 单项计提坏账准备的其他应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
拉萨天全劳务有限公司	6,415,961.16	6,415,961.16	100.00	预计无法收回
合计	6,415,961.16	6,415,961.16	100.00	

2) 履约保证金、农民工工资保证金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,050,452.52		
1-2年	71,764,977.97		
2-3年	4,172,544.10		
3-4年	3,000,000.00		
4-5年	114,472,343.40		
5年以上			
合计	209,460,317.99		

2) 天路公司合并范围内关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,403,916.60		
1-2年	98,035,562.61		
2-3年	28,050,461.11		
3-4年	227,756,180.45		
4-5年	98,429,786.32		
5年以上			
合计	662,675,907.09		

3) 其他款项组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,597,780.82	1,829,889.08	5.00
1-2年	6,662,600.22	533,008.01	8.00
2-3年	89,877.08	8,987.71	10.00
3-4年	822,488.07	411,244.04	50.00
4-5年	127,214.97	63,607.49	50.00
5年以上	37,283,187.20	37,283,187.20	100.00
合计	81,583,148.36	40,129,923.53	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	42,521,301.87		6,000,000.00	48,521,301.87
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,391,378.34		415,961.16	-1,975,417.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	40,129,923.53		6,415,961.16	46,545,884.69

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	263,052,149.94	342,268,351.62
1-2年	176,463,140.80	91,945,141.57
2-3年	32,312,882.29	304,781,887.72
3-4年	231,578,668.52	119,401,919.24
4-5年	213,029,344.69	56,754,163.87
5年以上	43,699,148.36	37,717,778.36
小计	960,135,334.60	952,869,242.38
减: 坏账准备	46,545,884.69	48,521,301.87
合计	913,589,449.91	904,347,940.51

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	415,961.16				6,415,961.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	42,521,301.87	-2,391,378.34				40,129,923.53

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合						
天路公司合并范围内关联方组合						
其他款项组合	42,521,301.87	-2,391,378.34				40,129,923.53
合计	48,521,301.87	-1,975,417.18				46,545,884.69

(6) 收回或转回坏账准备：无。

(7) 本年度实际核销的其他应收款情况：无。

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	其他、资金往来款	266,431,077.68	1年以内；1-2年；3-4年、2-3年；4-5年；	27.75	
客户二	其他、资金往来款	206,389,322.62	1年以内；1-2年；2-3年；	21.49	
客户三	履约保证金、民工保证金	119,023,141.98	1-2年；2-3年；4-5年；	12.40	
客户四	其他	72,873,452.14	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	7.59	
客户五	其他、资金往来款	55,649,844.44	1年以内、1-2年；2-3年；3-4年、4-5年；	5.80	
合计	--	720,366,838.86		75.03	

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(11) 涉及政府补助的应收款项：无。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,101,209,195.05			2,101,209,195.05
对合营企业投资				
对联营企业投资	513,288,547.97	73,023,127.10	11,587,590.75	574,724,084.32
小计	2,614,497,743.02	73,023,127.10	11,587,590.75	2,675,933,279.37
减: 长期投资减值准备				
合计	2,614,497,743.02	73,023,127.10	11,587,590.75	2,675,933,279.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西藏高争建材股份有限公司	803,255,990.34			803,255,990.34		
西藏天源路桥有限公司	200,151,313.79			200,151,313.79		
西藏天路矿业开发有限公司	36,161,673.54			36,161,673.54		
西藏天联矿业开发有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
西藏天鹰公路技术开发有限公司	16,185,000.00			16,185,000.00		
西藏昌都高争建材股份有限公司	638,970,000.00			638,970,000.00		
左贡县天路工程建设有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆重交再生资源开发股份有限公司	218,790,100.00			218,790,100.00		
天路融资租赁(上海)有限公司	25,505,101.00			25,505,101.00		
西藏天路国际贸易有限公司	19,414,612.67			19,414,612.67		
北京恒盛泰文化有限公司	2,775,403.71			2,775,403.71		

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天路南方(广东)工程有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	2,101,209,195.05			2,101,209,195.05		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中电建扶绥工程投资运营有限公司	22,800,000.00	17,360,000.00								40,160,000.00	
中电建成都蓉欧城市建设开发有限公司		28,000,000.00								28,000,000.00	
四川藏建置业有限公司	37,569,854.15			44,294.84						37,614,148.99	
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	10,163,915.83			550,832.26						10,714,748.09	
西藏高新建材集团有限公司	251,477,368.21			-9,062,393.57						242,414,974.64	
萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	31,087,609.26			-670,438.37						30,417,170.89	
中电建嵩明基础设施投资有限公司	38,989,800.52			-1,854,758.81						37,135,041.71	
西昌乐和工程建设有限责任公司	121,200,000.00	27,068,000.00								148,268,000.00	
合计	513,288,547.97	72,428,000.00		-10,992,463.65						574,724,084.32	

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,124,209.64	1,009,075,396.87	2,279,251,066.72	2,082,761,837.41
其他业务	2,719,045.31		21,566,772.47	
合计	992,843,254.95	1,009,075,396.87	2,300,817,839.19	2,082,761,837.41

(2) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	990,124,209.64	1,009,075,396.87	2,279,251,066.72	2,082,761,837.41
工程施工	990,124,209.64	1,009,075,396.87	2,279,251,066.72	2,082,761,837.41
二、其他业务收入	2,719,045.31		21,566,772.47	
其他	2,719,045.31		21,566,772.47	
合计	992,843,254.95	1,009,075,396.87	2,300,817,839.19	2,082,761,837.41

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		196,392,021.84
权益法核算的长期股权投资收益	-10,992,463.65	-1,970,254.43
处置长期股权投资产生的投资收益		1,036,357.22
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,751,690.00	23,891,690.00
理财产品	12,854,346.82	25,803,287.66
合计	3,613,573.17	245,153,102.29

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月17日由本公司董事会批准报出。

西藏天路股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度
非流动资产处置损益	2,660,539.32	-381,330.29
计入当期损益的政府补助	7,624,550.52	12,372,371.90
债务重组	8,995,214.11	-31,154.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,100,533.25	1,177,217.54
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	57,338,955.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,979,332.03	-531,922.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	79,699,125.05	12,605,182.98
所得税影响额	11,508,933.58	1,146,435.19
少数股东权益影响额（税后）	5,721,282.98	2,443,369.69
合计	62,468,908.49	9,015,378.10

2. 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-12.34	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.82	-0.63	-0.63

西藏天路股份有限公司

2023年4月17日



营业执照

统一社会信用代码

9111010101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

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

出资额 6000万元

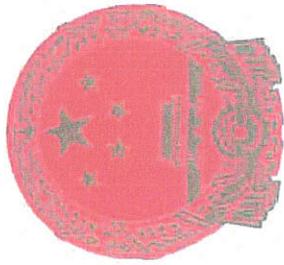
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年11月14日

登记机关



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月二日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



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



姓名: 何勇
证书编号: 510100020058

合格专用章 (四川)

证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



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



姓名:丁茂
证书编号:110101360313

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate 110101360313

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

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

