

# 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于西藏天路股份有限公司 2017年年度报告更正公告（临2018-07号）的说明

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）作为西藏天路股份有限公司2017年度审计机构，现就西藏天路股份有限公司2017年年度报告及摘要更正公告（临2018-07号）说明如下：

（一）《第四节 经营情况讨论与分析——二、报告期内主要经营情况——（一）主营业务分析——1、收入和成本分析》

（1）主营业务分行业、分产品、分地区情况  
更正前：

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
建筑行业	641,555,325.03	632,827,309.44	1.38	3.81	14.57	减少 87.01 个百分点
建材行业	3,076,252,874.57	2,065,796,481.06	48.91	65.00	65.37	增加 48.22 个百分点
其他行业	28,984,222.09	19,597,875.60	47.89	80.20	85.66	增加 39.35 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
公路工程	359,729,252.46	346,051,002.84	3.95	62.93	66.42	增加 67.19 个百分点
房建工程	169,937,787.76	182,762,246.50	-7.02	1,404.42	22,185.10	增加 91.45 个百分点
水利工程	-3,962,053.19	-891,723.98	344.31	-11.57	-2.77	增加 5734.48 个百分点
监理检测	28,984,222.09	19,597,875.60	47.89	180.20	185.66	减少 1690.33 个百分点
水泥销售	2,643,859,017.61	1,661,930,387.35	59.08	150.70	143.91	增加 71.68 个百分点
商砼销售	366,931,160.30	321,687,818.54	14.06	333.82	341.40	增加 40.16 个百分点
骨料	25,479,269.43	12,891,818.54	97.64	100.00	100.00	增加 100.00 个百分点
矿粉				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减（%）



				减 (%)	(%)	
西藏地区	3,590,958,656.46	2,544,029,425.39	41.15	43.72	40.39	增加 49.81 个百分点

更正后:

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建筑行业	485,359,403.32	459,691,336.53	5.29	-21.46	-16.78	减少 5.33 个百分点
建材行业	3,075,250,249.42	2,065,684,823.18	32.83	64.94	65.36	减少 0.17 个百分点
其他行业	27,953,254.29	18,566,907.80	33.58	73.79	75.89	减少 0.79 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
公路工程	359,729,252.46	346,051,002.84	3.8	-37.07	-33.58	减少 5.06 个百分点
房建工程	129,592,204.05	114,532,057.67	11.62	970.99	14,002.78	减少 95.19 个百分点
水利工程	-3,962,053.19	-891,723.98	不适用	-111.57	-102.77	不适用
监理检测	27,953,254.29	18,566,907.80	33.58	73.79	75.89	减少 0.79 个百分点
水泥销售	2,671,773,721.23	1,720,064,387.64	35.62	52.3	48.94	增加 1.45 个百分点
商砼销售	377,997,258.76	332,728,617.00	11.98	243.88	253.12	减少 2.30 个百分点
骨料	25,479,269.43	12,891,818.54	49.4	100	100	不适用
矿粉				-100	-100.00	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
合计	3,588,562,907.03	2,543,943,067.51	29.11	43.63	40.39	增加 1.64 个百分点
西藏区内	3,432,447,337.55	2,414,462,200.44	29.66	37.38	33.24	增加 2.19 个百分点
西藏区外	156,115,569.48	129,480,867.07	17.06	100.00	100.00	不适用

(3) 成本分析表

更正前:

单位:元 币种:人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同	情况说明

			(%)		比例(%)	期变动比例(%)	
建筑行业	建筑成本	527,921,525.40	29.13	552,367,117.15	30.48	-4.40	施工量减少
建材行业	建材成本	1,996,510,024.43	69.79	1,249,195,668.57	68.93	59.80	水泥销售量增加
其他行业	其他成本	19,597,875.00	1.08	10,556,010.40	0.18	85.70	天鹰公司检测业务增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
公路工程	公路工程成本	346,051,002.84	13.6	521,038,673.19	28.75	-33.58	
房建工程	房建工程成本	182,762,246.50	7.18	-823,806.59	-0.05	14,002.78	
水利工程	水利工程成本	-891,723.98	-0.04	32,152,250.55	1.78	-102.77	
监理检测	监理检测成本	19,597,875.60	0.77	10,556,010.40	0.58	75.89	
水泥销售	水泥成本	1,661,930,387.35	65.33	1,154,857,974.58	63.72	48.94	
商砼销售	商砼成本	321,687,818.54	12.64	94,226,027.10	5.2	253.12	
矿粉	矿粉成本			111,666.89	0.01	-100.00	
骨料		12,891,818.54	0.51			100.00	

更正后:

单位:元 币种:人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
建筑行业	建筑成本	459,691,336.53	18.07	552,367,117.15	30.48	-16.78	施工量减少
建材行业	建材成本	2,065,684,823.18	81.20	1,249,195,668.57	68.93	65.36	水泥销售量增加
其他行业	其他成本	18,566,907.80	0.73	10,556,010.40	0.58	75.89	天鹰公司检测业务增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
公路工程	公路工程成本	346,051,002.84	13.60	521,038,673.19	28.75	-33.58	
房建工程	房建工程成本	114,532,057.67	4.50	-823,806.59	-0.05	14,002.78	
水利工程	水利工程成本	-891,723.98	-0.04	32,152,250.55	1.78	-102.77	

监理检测	监理检测成本	18,566,907.80	0.73	10,556,010.40	0.58	75.89	
水泥销售	水泥成本	1,720,064,387.64	67.61	1,154,857,974.58	63.72	48.94	
商砼销售	商砼成本	332,728,617.00	13.08	94,226,027.10	5.20	253.12	
骨料销售	骨料成本	12,891,818.54	0.51	0.00	0.00	100.00	
矿粉销售	矿粉成本	0.00	0.00	111,666.89	0.01	-100.00	

差错原因：1、分行业及分产品的收入与成本披露时未充分考虑分部间交易收入抵消等因素，更正后与审计报告相关数据列示一致；

2、“毛利率比上年增减”披露理解错误，原报以毛利率变动相对比例列报；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

## （二）《第四节 经营情况讨论与分析——二、报告期内主要经营情况——（一）主营业务分析》

### 4、现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2017年发生额	2016年发生额	同比变化(%)
经营活动产生的现金流量净额	544,914,923.76	472,255,071.63	15.38
投资活动产生的现金流量净额	369,023,142.84	-1,464,829,706.89	125.19
筹资活动产生的现金流量净额	545,331,367.90	1,088,326,807.34	-49.89

更正前：

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期构建固定资产、无形资产支付的现金以及用于结构性存款的投资同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期银行贷款较去年同期增幅较大所致。

更正后：

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期购建固定资产、无形资产支付的现金同比减少以及收回前期投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期银行贷款较去年同期下降，且偿还银行贷款较去年同期增加。

差错原因：审计报告数据无误，变动原因解释错误；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

## （三）《第四节 经营情况讨论与分析——三、公司关于未来发展的讨论与分析——（五）其他》

单位:元 币种:人民币

	项目	2017 年营业收入	占 2017 年总收入的比重
更正前:	公路工程	359,729,252.46	10.03%
	房建工程	169,937,787.76	4.74%
更正后:	公路工程	359,729,252.46	10.02%
	房建工程	129,592,204.05	3.61%

	项目	2017 年营业成本	占 2017 年总成本的比重
更正前:	公路工程	346,051,002.84	11.93%
	房建工程	182,762,246.50	6.30%
更正后:	公路工程	346,051,002.84	13.60%
	房建工程	114,532,057.67	4.50%

差错原因:分行业及分产品的收入与成本披露未考虑分部间交易收入抵消,更正后与审计报告相关数据列示一致;

对审计报告意见类型的影响:该事项不影响已发表审计报告意见类型。

#### (四)《第五节 重要事项——十四 重大关联交易——(四) 关联债权债务往来》

##### 3、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联债权债务形成原因	更正前	期末应收天路集团 21,222,480.18 元中的 18,333,596.18 元(期初余额为 18,333,596.18 元)系拉萨市拉萨河(城区段)综合治理工程(3#闸)项目管理办公室委托西藏天路建筑工业集团有限公司代其支付的工程款项。
	更正后	期末应收天路集团 20,438,135.65 元中的 18,333,596.18 元(期初余额为 18,333,596.18 元)系拉萨市拉萨河(城区段)综合治理工程(3#闸)项目管理办公室委托西藏天路建筑工业集团有限公司代其支付的工程款项。

差错原因:此数据为 2016 年末数据,数据录入错误,更正后无误;

对审计报告意见类型的影响:该事项不影响已发表审计报告意见类型。

#### (五)《第五节 重要事项——十五、重大合同及其履行情况》

##### (二) 担保情况

公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	更正前	更正后
担保总额占公司净资产的比例(%)		19.74

差错原因:数据漏批,补充披露;

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

（六）《第十一节 财务报告 —— 七 合并财务报表项目注释 ——14 可供出售的金融资产》

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

西藏开投海通水泥有限公司	更正前	更正后
在被投资单位的持股比例（%）	20.00	17.24

差错原因：数据录入错误，更正后与审计报告披露一致；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

（七）《第十一节 财务报告 ——七 合并财务报表项目注释—— 20 在建工程》

（1）在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	账面余额		账面价值	
	更正前	更正后	更正前	更正后
矿山公路项目	37,433,561.82	35,843,336.95	37,433,561.82	35,843,336.95
余热发电项目	14,687,034.25	17,065,862.99	14,687,034.25	17,065,862.99
脱硝在建项目	2,271,513.26	2,271,513.26	2,271,513.26	2,271,513.26
棚户区项目	2,289,570.91	2,981,265.35	2,289,570.91	2,981,265.35
矿山工程项目	5,314,954.37	5,194,961.08	5,314,954.37	5,194,961.08
钢仓工程项目	16,920,066.22	16,776,787.61	16,920,066.22	16,776,787.61
石粉散装库项目	2,722,668.38	2,715,086.92	2,722,668.38	2,715,086.92
昌都基建二期项目	42,005,367.77	40,795,922.82	42,005,367.77	40,795,922.82
六期技改	36,488,439.50	36,488,439.50	36,488,439.50	36,488,439.50
混凝土生产线	1,994,420.00	1,994,420.00	1,994,420.00	1,994,420.00
合计	162,127,596.48	162,127,596.48	162,127,596.48	162,127,596.48

2 重要在建工程项目本期变动情况：

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
矿山公路项目	40,000,000.00	37,296,065.70	148,543.69		11,047.57	37,433,561.82	93.58	93.58	自筹
周转房改造项目	66,000,000.00	54,018,564.64	12,116,788.17	65,714,348.56	421,004.25		100.00	100.00	自筹
余热发电项目	50,000,000.00	13,855,228.39	831,805.86			14,687,034.25	29.37	29.37	自筹
脱硝在建项目	2,500,000.00	2,271,513.26				2,271,513.26	90.86	90.86	自筹
棚户区项目	62,000,000.00	2,289,570.91				2,289,570.91	3.69	3.69	自筹
矿山工程项目	7,000,000.00	469,646.59	4,845,307.78			5,314,954.37	75.93	75.93	自筹
钢仓工程项目	17,000,000.00	16,267,180.52	652,885.70			16,920,066.22	99.53	99.53	自筹
石粉散装库项目	3,000,000.00	2,722,668.38				2,722,668.38	90.76	90.76	自筹
昌都基建二期项目	800,000,000.00		43,898,698.09			43,898,698.09	5.49	5.49	自筹
藏中建材水泥生产线	1,000,000,000.00	709,490,277.60	428,439,147.07	1,137,929,424.67			98.45	100.00	贷款、自筹
矿山技改	1,000,000.00		934,208.55	934,208.55			100.00	100.00	自筹
六期技改	120,000,000.00		100,857,649.88	62,670,236.62	1,698,973.76	36,488,439.50	84.05	84.05	自筹
合计	2,168,500,000.00	838,680,715.99	592,725,034.79	1,267,248,218.40	2,131,025.58	162,026,506.80			

更正后:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
矿山公路项目	40,000,000.00	35,705,840.83	148,543.69		11,047.57	35,843,336.95	89.61	89.61	自筹
周转房改造项目	66,000,000.00	52,502,181.07	13,633,171.74	65,714,348.56	421,004.25		100.00	100.00	自筹
余热发电项目	50,000,000.00	15,234,057.13	1,831,805.86			17,065,862.99	34.13	34.13	自筹
脱硝在建项目	2,500,000.00	2,271,513.26				2,271,513.26	90.86	90.86	自筹
棚户区项目	62,000,000.00	2,581,265.35	400,000.00			2,981,265.35	4.81	4.81	自筹
矿山工程项目	7,000,000.00	465,596.68	4,729,364.40			5,194,961.08	74.21	74.21	自筹
钢仓工程项目	17,000,000.00	16,123,901.91	652,885.70			16,776,787.61	98.69	98.69	自筹
石粉散装库项目	3,000,000.00	2,715,086.92				2,715,086.92	90.50	90.50	自筹
昌都基建二期项目	800,000,000.00	854,092.90	39,941,829.92			40,795,922.82	5.10	5.10	自筹
藏中建材水泥生产线	1,000,000,000.00	709,490,277.60	428,439,147.07	1,137,929,424.67			100.00	100.00	贷款、自筹
矿山技改	1,000,000.00		934,208.55	934,208.55			100.00	100.00	自筹
六期技改	120,000,000.00		100,857,649.88	62,670,236.62	1,698,973.76	36,488,439.50	30.41	30.41	自筹

混凝土生产线	3,000,000.00		1,994,420.00			1,994,420.00	66.48	66.48	自筹
合计	2,171,500,000.00	837,943,813.65	593,563,026.81	1,267,248,218.40	2,131,025.58	162,127,596.48			

差错原因：数据录入错误，更正后与审计报告披露一致；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

**（八）《第十一节 财务报告 ——七 合并财务报表项目注释—— 34 应付账款 ——（2）账龄超过 1 年的重要应付账款》**

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏天路进厂公路项目部	12,193,589.68	未到偿还期限

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南卓越工程管理有限公司西藏分公司	600,000.00	未到偿还期限

差错原因：更正前为关联方应收应付款项，在合并层已经抵消，数据披露错误；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

**（九）《第十一节 财务报告 —— 十 与金融工具相关的风险》**

**（1）金融工具分类信息—— 金融负债分类**

单位：元 币种：人民币

其他金融负债	更正前	更正后
其他应付款	455,573,299.98	343,834,095.71

差错原因：“其他应付款”科目数据录入错误，更正后与审计报告列示一致

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

**（十）《第十一节 财务报告 —— 十六 其他重要事项——6 分部信息》**

**（2）报告分部的财务信息 A、2017 年度分部**

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	施工业务分部	建材业务分部	矿产及其他业务分部	分部间抵销	合计
四、折旧费和	48,756,558.34	646,107,273.85	-4,650,054.45	59,323,566.28	630,890,211.46



项目	施工业务分部	建材业务分部	矿产及其他业务分部	分部间抵销	合计
摊销费					
五、利润总额	-81,362.34	53,405,110.30	200,322.08	1,745,643.69	51,778,426.35
六、所得税费用	48,837,920.68	592,702,163.55	-4,850,376.53	57,577,922.59	579,111,785.11
七、净利润	5,604,188,102.65	5,007,422,943.90	157,348,118.80	2,320,362,803.85	8,448,596,361.50
八、资产总额	3,343,730,739.53	2,523,856,236.07	8,809,910.00	1,072,011,077.12	4,804,385,808.48

更正后:

单位:元 币种:人民币

项目	施工业务分部	建材业务分部	矿产及其他业务分部	分部间抵销	合计
四、折旧费和摊销费	6,432,903.77	148,160,703.73	7,377,302.29		161,970,909.79
五、利润总额	48,756,558.34	646,107,273.85	-4,650,054.45	59,323,566.28	630,890,211.46
六、所得税费用	-81,362.34	53,405,110.30	200,322.08	1,745,643.69	51,778,426.35
七、净利润	48,837,920.68	592,702,163.55	-4,850,376.53	57,577,922.59	579,111,785.11
八、资产总额	5,604,188,102.65	5,007,422,943.90	157,348,118.80	2,320,362,803.85	8,448,596,361.50

C、对外交易收入信息——b、地理信息②

更正前	非流动资产总额主要分布在国内，本期发生额 3,628,671,851.13 元，上期发生额 2,945,636,884.26 元。
更正后	非流动资产总额主要分布在国内，本期发生额 3,165,865,537.34 元，上期发生额 2,945,636,884.26 元。

差错原因：数据串行，录入错误，更正后与审计报告披露一致；

对审计报告意见类型的影响：该事项不影响已发表审计报告意见类型。

我所对于本次更正给广大投资者带来的不便深表歉意。我所将在今后工作中加强对审计报告附注中披露信息的质量控制，严把信息披露质量关，更好的维护广大投资者利益。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

2018年4月16日

