

关于西藏天路股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：西藏天路股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-65542288

**关于西藏天路股份有限公司  
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明**

**西藏天路股份有限公司全体股东：**

我们按照中国注册会计师审计准则审计了西藏天路股份有限公司（以下简称西藏天路公司）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 8 日出具了 XYZH/2026AXXX 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，西藏天路公司编制了本专项说明所附的西藏天路公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是西藏天路公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西藏天路公司 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对西藏天路公司 2025 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计西藏天路公司 2025 年度财务报表时西藏天路公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解西藏天路公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西藏天路公司 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月八日

附表 2

关于西藏天路股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

			科目		利息)					
控股股东、 实际控制人 及其附属企业	四川藏建置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	237,000.00				237,000.00	监理费	经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	8,809,353.63			133,755.48	8,675,598.15	工程款	经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	2,473,582.85				2,473,582.85	已完工未结算	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	113,867,463.87			1,200,000.00	112,667,463.87	工程款	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	44,653,402.38				44,653,402.38	履约保证金	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	18,235,565.43	1,848,887.32			20,084,452.75	其他质保金及已完工未结算	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,363,946.96			2,363,946.96	-	工程款	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	38,805,092.32			23,169,672.39	15,635,419.93	代理工程进度款	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5,557,217.17		1,414,555.31	5,871,776.63	1,099,995.85	利息	经营性往来

	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	7,517,894.01	10,357,788.80		17,875,682.81	-	材料款	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款		8,147,106.72		8,000,000.00	147,106.72	工程款	经营性往来
	西藏高争爆破工程有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	145,000.00			145,000.00	-	工程款	经营性往来
	西藏高争集团建材销售有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	12,760,265.07	104,245,900.20		108,950,000.00	8,056,165.27	材料款	经营性往来
	西藏高争新型建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3,991,747.53			1,000,000.00	2,991,747.53	材料款	经营性往来
	西藏高争新型建材有限公司	控股股东的附属企业	应收利息		1,824,851.04			1,824,851.04	利息	经营性往来
	西藏高争运输服务有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	245,770.54			245,770.54	0.00	工程款	经营性往来
	西藏高争运输服务有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	176,106.45	0.01			176,106.46	质保金	经营性往来
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,073,966.80	4,202,301.00		3,300,000.00	1,976,267.80	销售款	经营性往来
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	302,236.40				302,236.40	质量保证金	经营性往来

	公司									
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,776,781.89			697,612.16	1,079,169.73	工程款	经营性往来
	西藏建工建材集团有限公司	控股股东	其他应收款		79,799.00			79,799.00	业务托管费	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,267,712.75				2,267,712.75	销售款	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		754,230.00			754,230.00	销售款	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		105,286.00		105,286.00	0.00	销售款	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		414,390.00		414,390.00	0.00	销售款	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	285,000.00				285,000.00	融资担保费	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	793,349.73			793,349.73	0.00	材料款	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	13,096,244.96	19,903,755.04		33,000,000.00	0.00	销售款	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00	材料款	经营性往来

	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		771,612.80			771,612.80	销售款	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2,957,248.25		665,059.66	2,292,188.59	销售款	经营性往来
	西藏开投海通水泥有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		563,738.82			563,738.82	代收代付	经营性往来
	西藏天路地产发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	6,000,000.00				6,000,000.00	履约保证金	经营性往来
	西藏天路石业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3,338,707.11			1,200,000.00	2,138,707.11	工程款	经营性往来
	西藏天路石业有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	122,269.95				122,269.95	质保金	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	47,170,960.00				47,170,960.00	履约保证金	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	33,000,000.00				33,000,000.00	土地款	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	94,145.00			94,145.00	0.00	监理费	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		64,472,690.13		38,212,165.67	26,260,524.46	工程款	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		8,998,058.46			8,998,058.46	保证金	经营性往来

	西藏建设投资有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	20,125,850.50				20,125,850.50	工程款	经营性往来
	西藏建设投资有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		160,000.00		160,000.00	0.00	咨询服务费	经营性往来
	林芝毛纺厂有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	1,365,001.43	20,875.00			1,385,876.43	已完工未结算	经营性往来
	西藏雪域天创开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	26,797,690.31	2,461,430.59		14,560,000.00	14,699,120.90	工程款	经营性往来
	西藏雪域天创开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		85,474,312.95		17,090,000.00	68,384,312.95	工程款	经营性往来
	西藏高争民爆股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		145,000.00		145,000.00	0.00	工程款	经营性往来
	西藏建投绿色产业发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2,520,819.80		2,520,819.80	0.00	材料款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司	其他应收款	208,000,000.00	8,000,000.00		35,000,000.00	181,000,000.00	融资	非经营性往来
	西藏天源路桥有限公司	子公司	其他应收款	100,521,973.36	8,000,000.00		90,733,123.36	17,788,850.00	融资	非经营性往来
	西藏天源路桥有限公司	子公司	其他应收款	2,352,162.81			2,352,162.81	-	融资	非经营性往来
	重庆重交	子公司	应收利	12,967,021.00		12,684,685.00	4,350,000.00	21,301,706.00	利息	非经营

	重庆本部		息							性往来
	重庆重交 重庆本部	子公司	其他应 收款	264,735,807.42	1,104,039.07		15,172,062.06	250,667,784.43	融资	非经营 性往来
	重庆重交 重庆本部	子公司	其他应 收款	108,139.72				108,139.72	融资	非经营 性往来
	西藏昌都 高争建材 股份有限 公司	子公司	应收账 款	4,378,328.18				4,378,328.18	工程款	经营性 往来
	西藏日申 租赁有限 公司	子公司	其他应 收款	30,000.00				30,000.00	租赁押 金	经营性 往来
	林芝高争 城投砵业 有限公司	子公司	其他应 收款	1,580.00	37,137.74		36,337.74	2,380.00	代收代 付	非经营 性往来
	林芝市高 争建材有 限公司	子公司	其他应 收款	9,490.00	1,489,360.44		1,498,850.44	-	代收代 付	非经营 性往来
	西藏昌都 高争建材 股份有限 公司	子公司	应收账 款	340,171.65			340,171.65	-	销售款	经营性 往来
	西藏昌都 高争建材 股份有限 公司	子公司	其他应 收款	-	617,180.38			617,180.38	代收代 付五险 一金	非经营 性往来
	西藏昌都 高争建材 股份有限 公司	子公司	其他应 收款	80,776,860.00		2,791,637.78	14,316,954.45	69,251,543.33	融资	非经营 性往来
	西藏昌都 高争建材 股份有限 公司	子公司	应收股 利	119,640,000.00				119,640,000.00	股利	非经营 性往来

西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司	应收利息	17,364,130.60		6,299,045.58	3,245,616.67	20,417,559.51	利息	非经营性往来
西藏高争新型材料发展有限公司	子公司	其他应收款	181,329.85	423,598.41		604,928.26	-	代收代付	非经营性往来
西藏日申租赁有限公司	子公司	其他应收款	20,000.00			20,000.00	-	租赁押金	经营性往来
西藏日申租赁有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	租赁押金	经营性往来
西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司	应收账款	48,188,741.51	32,875,666.44		38,400,000.00	42,664,407.95	材料款	经营性往来
西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司	应收账款	127,000.00				127,000.00	经营租赁	经营性往来
西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	应收账款	847,433.61	30,000.00			877,433.61	监理费	经营性往来
西藏高争科技有限责任公司	子公司	应收账款	109,440.00	54,720.00			164,160.00	经营租赁	经营性往来
岑溪市天宏建设工程有限公司	子公司	其他应收款	1,175,970.06	348,082.33		1,523,052.39	1,000.00	代收代付	非经营性往来
西藏昌都	子公司	其他应	166,881,777.13	282,992.37			167,164,769.50	融资	非经营

	高争建材股份有限公司		收款							性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司	预付账款	246,842.92	50,000,000.00		324,000.00	49,922,842.92	材料款	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司	其他应收款	40,000.00				40,000.00	租赁押金	经营性往来
	西藏天联矿业开发有限公司	子公司	其他应收款	3,980,000.00				3,980,000.00	融资	非经营性往来
	西藏天联矿业开发有限公司	子公司	其他应收款	529,093.34				529,093.34	代收代付	非经营性往来
	西藏天联矿业开发有限公司	子公司	应收利息	517,914.31		92,823.58		610,737.89	利息	非经营性往来
	西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	其他应收款	48,550,000.00			1,500,000.00	47,050,000.00	融资	非经营性往来
	西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	其他应收款	11,740,082.37	582,327.95		263,841.56	12,058,568.76	融资	非经营性往来
	西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	应收股利	10,394,297.39				10,394,297.39	股利	非经营性往来
	西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	应收利息	5,846,578.90		1,492,862.44		7,339,441.34	利息	非经营性往来

西藏天源路桥有限公司	子公司	应收账款	39,400.00			39,400.00	-	融资	非经营性往来
西藏天源路桥有限公司	子公司	应收股利	8,048,580.06				8,048,580.06	股利	非经营性往来
西藏天源路桥有限公司	子公司	应收利息	16,554,261.66		1,211,230.11	16,349,761.83	1,415,729.94	利息	非经营性往来
重庆重交再生资源技术服务有限公司	子公司	其他应收款	628,224.18				628,224.18	融资	非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司	其他应收款	41,708,593.73				41,708,593.73	融资	非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司	应收利息	1,828,448.49			1,828,448.49	-	利息	非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司	应收股利	18,019,595.39				18,019,595.39	股利	非经营性往来
重庆重交重庆本部	子公司	其他应收款	1,548,026.18				1,548,026.18	融资	非经营性往来
重庆重交重庆本部	子公司	其他应收款	810,487.33				810,487.33	融资	非经营性往来
西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司	预付账款	-	1,819,038.00			1,819,038.00	代收代付	经营性往来
重庆重交	子公司	应收账	13,828,008.42			8,353,750.65	5,474,257.77	工程款	经营性

	工程管理分部		款							往来
	重庆重交工程管理分部	子公司	应收账款	53,323,493.94			10,000,000.00	43,323,493.94	工程款	经营性往来
	重庆重交工程管理分部	子公司	应收账款	42,158,935.71	185,000.00		1,998,400.00	40,345,535.71	工程款	经营性往来
	重庆重交工程管理分部	子公司	其他应收款	4,000,000.00				4,000,000.00	民工保证金	经营性往来
	西藏天源路桥有限公司	子公司	其他应收款	58,143.00		52,449.00	58,143.00	52,449.00	电费	非经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司	其他应收款	16,471.61			16,471.61	-	代收代付	非经营性往来
	西藏高争环保建材科技有限公司	子公司	预付账款		23,820,694.44		23,695,113.97	125,580.47	材料款	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	昌都高争水泥项目建设有限公司	对外投资	应收账款	5,134,139.25				5,134,139.25	工程款	经营性往来
	泸州智同重交沥青砼有限公司	对外投资	应收账款	-	1,635,559.94		1,635,559.94	-	材料款	经营性往来

	泸州智同重交沥青砼有限公司	对外投资	其他应收款	-	119,628.00		119,628.00	-	代收代付	非经营性往来
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	对外投资	其他应收款	-	131,925.71		131,925.71	-	代收代付	非经营性往来
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	对外投资	其他应收款	-	5,000,000.00		5,000,000.00	-	资金往来款	非经营性往来
	萍乡市水电八局白源河海绵城市建设有限公司	对外投资	应收利息	-		109,366.00	109,366.00	-	资金往来款	非经营性往来
	日喀则珠峰城市投资发展集团有限公司	对外投资	应收账款	1,872,360.00				1,872,360.00	货款	经营性往来
	西昌乐和工程建设有限责任公司	对外投资	其他应收款	-	66,210.90		66,210.90	-	代收代付	非经营性往来
	中电建路桥集团有限公司	对外投资	其他应收款	15,000,000.00				15,000,000.00	履约保证金	经营性往来
	中电建路桥集团有限公司	对外投资	应收账款	25,249,128.78	81,733,697.37		53,810,353.00	53,172,473.15	应收工程款	经营性往来

	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	应收账款	12,850,813.80			5,650,000.00	7,200,813.80	材料款	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	应收账款	8,666.11			8,666.11	-	材料款	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	其他应收款	475,000.00				475,000.00	实验检测费	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	其他应收款	20,941,408.52				20,941,408.52	民工工资保证金	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	其他应收款	40,092.00				40,092.00	履约保证金	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	合同资产	72,325,645.72			23,585,532.39	48,740,113.33	质保金	经营性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联方	应收账款	17,486,808.79			401,589.38	17,085,219.41	工程款	经营性往来
	凯里北环高速公路投资有限公司（原中电建黔东南州高	对外投资	其他应收款	21,000,000.00				21,000,000.00	融资	非经营性往来

	速公路投资有限公司)									
	凯里北环高速公路投资有限公司(原中电建黔东南州高速公路投资有限公司)	对外投资	应收利息	723,187.75		927,456.50		1,650,644.25	利息	非经营性往来
	中电建安安徽长九新材料股份有限公司	对外投资	其他应收款	510,725.52	593,029.68			1,103,755.20	代收代付	非经营性往来
	中电建安安徽长九新材料股份有限公司	对外投资	应收股利		3,346,700.00			3,346,700.00	股利	非经营性往来
	重庆首厚智能科技有限公司	对外投资	其他应收款		166,856.60			166,856.60	咨询费用	经营性往来
	西昌邛海流域生态环境有限公司	对外投资	其他应收款		1,151,685.93		1,142,685.93	9,000.00	代收代付	非经营性往来
总计	/	/	/	1,927,250,137.11	544,045,213.63	27,076,111.30	648,595,541.13	1,849,775,920.91	/	/

