

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

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



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

## 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

XYZH/2026CDAE1B0050

西藏天路股份有限公司

#### 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/2026CDAE1B0052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），以及上海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

2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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、实际控制人	应收账款	237,000.00			133,755.48	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、实际控制人	应收账款	8,809,553.63			23,169,672.39	8,809,553.63	工程款	经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东、实际控制人	合同资产	2,473,582.85			17,875,682.81	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、实际控制人	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、实际控制人	其他应收款	44,653,402.33				44,653,402.33	履约保证金	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东、实际控制人	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,383,946.96			2,383,946.96		工程款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5,587,217.17		1,414,565.31	5,871,776.63	1,099,995.85	利息	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	145,000.00	8,147,106.72		8,000,000.00	147,106.72	工程款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应付利息		1,824,851.04			1,824,851.04	利息	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	245,770.54			245,770.54	0.00	工程款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	1,076,106.45	0.01			1,076,106.46	质保金	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	302,236.40	4,202,301.00		3,300,000.00	1,976,267.80	销售款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,776,781.89			697,612.16	1,079,169.73	质量保证金	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		79,799.00			79,799.00	业务托管费	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	3,338,707.11	754,230.00			754,230.00	销售款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	122,269.95	105,286.00			105,286.00	销售款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	414,390.00	414,390.00			0.00	销售款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	793,349.73				0.00	材料款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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	销售款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	3,000,000.00				3,000,000.00	材料款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	3,338,707.11				3,338,707.11	工程款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	47,170,960.00				47,170,960.00	质保金	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	33,000,000.00				33,000,000.00	履约保证金	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	94,145.00			94,145.00	0.00	土地款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	20,125,880.50				20,125,880.50	工程款	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	160,000.00				160,000.00	咨询服务费	经营性往来
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	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
	西藏藏建生物绿化有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	26,797,690.31	2,461,430.59			14,699,120.90	工程款	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业		实际控制人附属企业					14,560,000.00			





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

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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	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年度账面累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	萍乡市水电八局河源河源市建	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
	萍乡市水电八局河源河源市建	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
	日照国邦建设集团	对外投资	其他应收款	1,872,380.00	-	-	-	1,872,380.00	往来款	非经营性往来
	西昌天路工程集团有限公司	对外投资	其他应收款	15,000,000.00	66,210.90	-	66,210.90	15,000,000.00	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	25,249,128.78	81,733,697.37	-	53,810,353.00	53,172,473.15	履约保证金	非经营性往来
	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	应收工程款	非经营性往来
	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	非经营性往来
	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	非经营性往来
	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	非经营性往来
	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	非经营性往来
	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	非经营性往来
	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	非经营性往来
	凯里北环高速公路投资有限公司	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
	凯里北环高速公路投资有限公司	对外投资	应收利息	723,187.75	593,029.68	927,456.50	-	1,650,644.25	利息	非经营性往来
中电建安锦九新材料股份有限公司	对外投资	其他应收款	510,725.52	-	-	-	1,103,755.20	代收代付	非经营性往来	
中电建安锦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	
重庆蓝盾智能科技研究院有限公司	对外投资	其他应收款	-	168,856.60	-	-	168,856.60	咨询费用	非经营性往来	
西昌天路建设生态环保有限公司	对外投资	其他应收款	-	1,151,685.93	-	-	1,142,685.93	-	-	-
小计	-	-	-	193,617,976.24	95,945,294.13	1,036,822.50	91,661,517.36	196,838,576.51	-	-
总计	-	-	-	1,927,250,137.11	544,045,213.63	27,076,111.30	648,595,541.13	1,849,775,920.91	-	-

企业负责人：

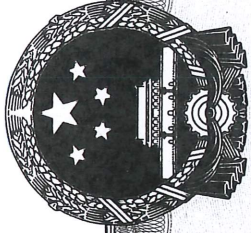
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡加

胡加





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、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)

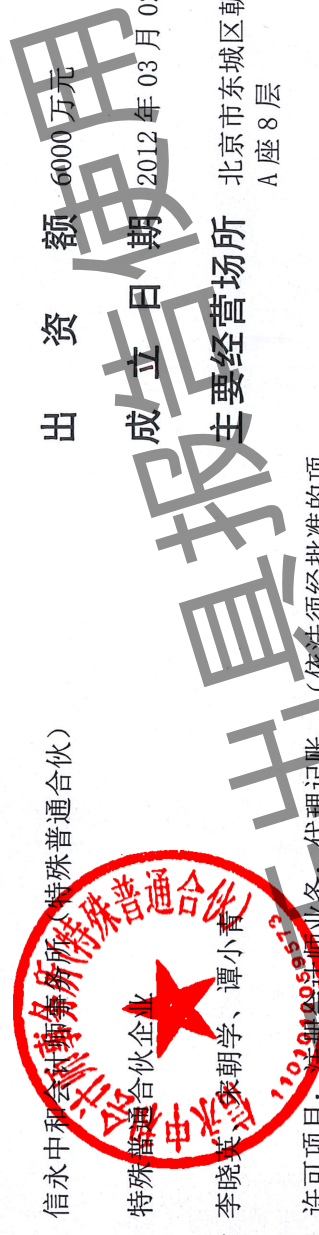
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、家朝学、谭小青

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

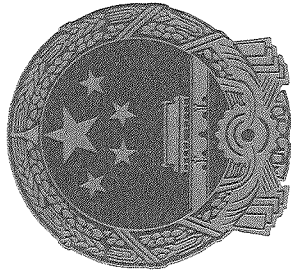
经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询（服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



2026年 01月 21日

登记机关

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》。

## 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



发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

事务所  
CPAs

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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

事务所  
CPAs

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 20日  
y m d



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

510100020058

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 06月 01日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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  
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

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

### 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.

