

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
汇总表的专项说明

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

2023 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/2024CDAA1F0044

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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 23 日出具了 XYZH/2024CDAA1B0098 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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

二〇二四年四月二十三日

										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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西藏高争集团建材销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26,763,638.70	73,611,852.08		87,500,000.00	12,875,490.78	材料款	经营性往来
	西藏建设投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25,174,464.11	27,897,058.84		23,622,966.10	29,448,556.85	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、实际控制人的附属企业	应收账款		480,530.00		480,530.00		材料款	经营性往来
	西藏藏建管理服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		424,180.84			424,180.84	材料款	经营性往来
	西藏天惠人力资源发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17,867.50			17,867.50		销售款	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,743,572.89		7,420,571.14	1,323,001.75	销售款	经营性往来

	西藏高争新型建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,284,820.70			1,284,820.70	材料款	经营性往来
	西藏建投工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		319,765.65		103,072.20	216,693.45	销售款	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		111,872.00			111,872.00	业务托管费	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	109,210.67	20,261.55		129,472.22		代收代付	非经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		206,077.20		206,077.20		代收代付	非经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	47,804.78	755,946.00		803,750.78		代收代付	非经营性往来
	西藏天路地产发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6,000,000.00				6,000,000.00	履约保证金	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	9,333,596.18				9,333,596.18	质保金	经营性往来

	西藏天路置业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9,568,665.70				9,568,665.70	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、实际控制人的附属企业	预付款项	33,000,000.00				33,000,000.00	土地款	经营性往来
	西藏藏建管理服务集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	136,890.00			136,890.00		其他	经营性往来
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,776,781.89				1,776,781.89	工程款	经营性往来
	西藏吉圣高争新型建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	402,236.40			100,000.00	302,236.40	质保金	经营性往来
	西藏天路石业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		122,269.95			122,269.95	质保金	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	29,167.74	157,834.74		187,002.48		其他	经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		537,000.00			537,000.00	监理费	经营性往来

	四川藏建置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15,908,117.58	7,647,493.64		12,117,994.91	11,437,616.31	工程款	经营性往来
	西藏天路置业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	470,725.00	376,580.00		188,290.00	659,015.00	监理费	经营性往来
	西藏天路石业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14,026,082.91	3,989,986.17		13,900,000.00	4,116,069.08	工程款	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,635,451.17	120,381,549.68		127,394,577.38	622,423.47	工程款	经营性往来
	西藏藏建投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	4,099,050.53	59,697,432.38			63,796,482.91	其他保证金及已完工未结算	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、实际控制人的附属企业	其他应收款		52,000.00			52,000.00	销售款	经营性往来
	西藏建工建材集团有限公司	控股股东	应收账款		296,400.00		296,400.00		租赁款	经营性往来

	西藏建工建材集团有限公司	控股股东	应收账款		472,200.93		472,200.93		工程款	经营性往来
	西藏天路石业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	146,897.64			146,897.64		质保金	经营性往来
	西藏藏建物生绿化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,563,946.96		200,000.00	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、实际控制人的附属企业	其他应收款		48,805,092.32			48,805,092.32	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、实际控制人的附属企业	其他应收款			3,331,225.47		3,331,225.47	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、实际控制人的附属企业	预付款项	20,538,369.24	9,867,870.63		22,888,345.86	7,517,894.01	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、实际控制人的附属企业	预付款项	1,916,514.00				1,916,514.00	工程款	经营性往来
	西藏高争运输服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,207,317.79		3,948,338.24	1,258,979.55	工程款	经营性往来

	西藏建投启元建设项目总承包有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2,000,000.00		2,000,000.00	工程款	经营性往来
	四川藏建置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,756,536.02		1,756,536.02	已完工未结算	经营性往来
	林芝毛纺厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,320,414.24		1,320,414.24	已完工未结算	经营性往来
	西藏雪域天创发展投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		38,285,150.31		38,285,150.31	工程款	经营性往来
	西藏高争运输服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		520,301.96		520,301.96	已完工未结算	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西藏天源路桥有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	361,790.00			361,790.00	销售款	经营性往来
	西藏天源路桥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	72,873,452.14	25,123,894.13	5,000,000.00	92,997,346.27	融资	非经营性往来
	西藏天源路桥有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	8,048,580.06			8,048,580.06	股利	非经营性往来
	西藏天源	子公司及	其他反	10,931,258.79		2,462,801.38	13,394,060.17	利息	非经

路桥有限公司	其控制的法人	映占用实质科目								营性往来
西藏天源路桥有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	39,400.00			39,400.00		代收代付		非经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	51,403,493.94	4,320,000.00		2,400,000.00	53,323,493.94	工程款		经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		66,493,652.99		17,559,081.77	48,934,571.22	工程款		经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		9,328,826.07		7,000,000.00	2,328,826.07	工程款		经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,834,802.07	523,711.44			2,358,513.51	融资		非经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	628,224.18				628,224.18	融资		非经营性往来
重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	204,554,520.55	80,453,498.61		60,899,879.44	224,108,139.72	融资		非经营性往来
重庆重交再生资源	子公司及其控制的	其他应收款		4,000,000.00			4,000,000.00	民工保证金		经营性往

	开发有限公司	法人								来
	重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		13,720,000.00			13,720,000.00	融资	非经营性往来
	重庆重交再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4,185,621.83		10,783,757.17	9,595,950.00	5,373,429.00	利息	非经营性往来
	北京恒盛泰文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,502,576.29				10,502,576.29	融资	非经营性往来
	北京恒盛泰文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	800,000.00				800,000.00	融资	非经营性往来
	北京恒盛泰文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	32,977.75		34,391.09		67,368.84	利息	非经营性往来
	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,378,328.18				4,378,328.18	工程款	经营性往来
	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		25,394,973.60		2,921,545.64	22,473,427.96	材料款	经营性往来
	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		240,000.00		240,000.00		销售款	经营性往来

	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,421,892.39	82,444,398.45		7,421,892.39	82,444,398.45	融资	非经营性往来
	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	266,431,077.68	70,134,136.98		12,000,000.00	324,565,214.66	融资	非经营性往来
	西藏昌都高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	5,251,944.44		5,249,666.70		10,501,611.14	利息	非经营性往来
	西藏天联矿业开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,680,000.00				3,680,000.00	融资	非经营性往来
	西藏天联矿业开发有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	355,560.82		81,082.72		436,643.54	利息	非经营性往来
	西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		302,654.85			302,654.85	监理费	经营性往来
	西藏天鹰公路技术	子公司及其控制的	其他应收款	10,343,466.38	963,778.56		161,146.71	11,146,098.23	融资	非经营性

开发有限公司	法人									往来
西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	45,306,378.06	3,560,885.88			48,867,263.94	融资		非经营性往来
西藏天鹰公路技术开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,917,511.51		1,433,354.43		4,350,865.94	利息		非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	45,068,434.79	745,871.58			45,814,306.37	融资		非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	11,772,361.94		1,711,636.75		13,483,998.69	利息		非经营性往来
左贡县天路工程建设有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	18,019,595.39				18,019,595.39	股利		非经营性往来
西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	13,815,959.94			13,815,959.94		质保金		经营性往来
西藏高争建材股份	子公司及其控制的	应收账款		134,400.00		134,400.00		材料款		经营性往

	有限公司	法人								来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		5,953,594.83		5,953,594.83		工程款	经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		758,140.25		758,140.25		材料款	经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		135,088.43		135,088.43		保证金	经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,471.61			16,471.61		代收代付	非经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		22,774.44		22,774.44		代收代付	非经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		500,000.00		500,000.00		履约保证金	经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	246,842.92			246,842.92		材料款	经营性往来
	西藏高争建材股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	5,265,472.03			5,265,472.03		股利	非经营性往来
	林芝市高争建材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		180,598.68		180,598.68		代收代付	非经营性往来
	西藏高争科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	应收账款		54,720.00		54,720.00		经营租赁	经营性往来

	西藏高争建设有限责任公司	子公司及其控制的法人	应收账款		10,000.00		10,000.00		经营租赁	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	40,000.00			40,000.00		租赁押金	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		18,928.00		18,928.00		租赁押金	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00			10,000.00		租赁押金	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00			10,000.00		租赁押金	经营性往来
	西藏日申租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,000.00			30,000.00		租赁押金	经营性往来
	西藏天路国际贸易	子公司及其控制的法人	其他应收款	200,000.00			200,000.00		履约保证金	经营性往来
	岑溪市天宏建设工程投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		48,136.88		48,136.88		代收代付	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方	凯里北环	其他关联	其他应	21,000,000.00			21,000,000.00		融资	非经

	水电第七工程局有限公司	人	映占用实质科目							性往来
	中国水利水电第七工程局有限公司	其他关联人	其他应收款	21,462,285.23	359,470.51			21,821,755.74	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	其他关联人	其他应收款	375,000.00	100,000.00			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	其他关联人	预付款项	512,801.93			512,801.93		材料款	经营性往来
	昌都高争水泥项目建设有限公司	其他关联人	应收账款	373,631.08	22,707,524.55		11,000,000.00	12,081,155.63	工程款	经营性往来
	昌都高争水泥项目建设有限公司	其他关联人	其他反映占用实质科目	19,529,925.22	2,523,058.40			22,052,983.62	质保金	经营性往来
	重庆首厚智能科技有限公司	其他关联人	其他应收款	26,981.30	288,766.64		150,000.00	165,747.94	代收代付	非经营性往来
	泸州智同重交沥青砼有限公司	其他关联人	应收账款	2,046,073.63	3,333,563.91		3,565,364.84	1,814,272.70	技术服务款	经营性往来
	自贡城投	其他关联	应收账	410,710.34	397,665.54		658,375.88	150,000.00	技术服	经营

	重交再生 新材料有 限公司	人	款						务款	性往 来
	西藏开投 海通水泥 有限公司	其他关联 人	应收账 款	1,261,429.26	13,760,126.64		1,090,520.80	13,931,035.10	销售款	经营 性往 来
	西藏开投 海通水泥 有限公司	其他关联 人	其他应 收款	1,355,173.07				1,355,173.07	融资担 保费	经营 性往 来
	中电建路 桥集团有 限公司	其他关联 人	其他应 收款		15,000,000.00			15,000,000.00	履约保 证金	经营 性往 来
	西昌乐和 工程建设 有限责任 公司	其他关联 人	其他应 收款		2,470.00			2,470.00	代收代 付	非经 营性 往来
	日喀则珠 峰城市投 资发展集 团有限公 司	其他关联 人	应收账 款		1,872,360.00			1,872,360.00	货款	非经 营性 往来
总计	/	/	/	1,390,099,638.81	938,703,905.87	26,014,103.71	582,645,836.34	1,772,171,812.05	/	/

