

亚太中汇会计师事务所有限公司

亚太审字[2007]D-A-46-1 号

关于西藏天路股份有限公司与控股股东 及其他关联方资金往来及对外担保情况的专项说明

西藏天路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西藏天路股份有限公司（以下简称西藏天路）2006 年 12 月 31 日资产负债表、2006 年度利润表和现金流量表，并出具了标准无保留意见的亚太审字（2007）D-A-46 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的证监发[2003]56 号文件《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的要求，西藏天路编制了附录于本专项说明的西藏天路 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露“汇总表”并确保其真实、合法和完整是西藏天路管理层的责任。我们对“汇总表”所载资料与我们审计西藏天路 2006 年度财务报告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之处。除了对西藏天路实施 2006 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的审计程序外，我们并未对“汇总表”所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解西藏天路的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附“汇总表”应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为西藏天路披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附：西藏天路股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(此页无正文)

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：雷小玲

中国注册会计师：辛志高

二零零七年四月十三日

西藏天路股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与公司 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2006年期初 占用资金余额	2006年度占用 累计发生金额	2006年度偿还 累计发生金额	2006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	西藏自治区公路工程总 公司	母公司	应收账款	419,538.58	24,462,007.13	419,538.58	0.00	主要因受让汽车工业贸易总 公司持有本公司股权而欠付 该公司款项、与该公司欠付 本公司款项冲抵形成。	非经营性
			其他应收款	767,618.64		25,270,758.07	-41,132.30		
			小 计	1,187,157.22		25,690,296.65	-41,132.30		
小计				1,187,157.22	24,462,007.13	25,690,296.65	-41,132.30		
上市公司的子公司 及其附属企业	西藏天源路桥有限责任 公司	子公司	其他应收款	32,473,806.29	35,321,576.30	73,670,074.34	-5,874,691.75	往来款	非经营性
	宗山水泥有限公司	子公司	其他应收款	2,739,322.40	111,822.00		2,851,144.40	以前年度形成, 该公司业已停 业, 本期发生额系代其支付部 分款项。已全额计提减值准 备	非经营性
	西藏高天水泥有限公司	联营公司	其他应收款	71,546.29		71,546.29	0.00	前期形成, 该公司已并入西藏 高争建材股份有限公司	经营性
	西藏高争建材股份有限 公司	联营公司	预付帐款	1,248,361.87	3,885,617.54	30,596,985.00	-25,463,005.59	欠付购货款, 尚未支付	经营性
小计				36,533,036.85	39,319,015.84	104,338,605.63	-28,486,552.94		
关联自然人及其 控制的法人	(无)								
小计									
其他关联人及其 附属企业	西藏汽车工业贸易总公 司	股东	其他应收款	23,465,654.31		23,465,654.31	0.00	以前年度形成往来款, 已与 公路工程总公司冲抵	非经营性
	西藏拉萨汽车运输总公 司	股东	其他应收款	1,254,842.61			1,254,842.61	以前年度形成往来款	非经营性
	西藏交通厅格尔木运输 总公司	股东	其他应收款	104,105.11			104,105.11	以前年度形成往来款	非经营性
	西藏自治区交通工业总 公司	股东	其他应收款	-498,600.42	1,132,672.00	485,889.24	148,182.34	未结算租赁费	经营性
小计				24,326,001.61	1,132,672.00	23,951,543.55	1,507,130.06		
总计				62,046,195.68	64,913,694.97	153,980,445.83	-27,020,555.18		

说明: 本表已于2007年4月13日获董事会批准。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: