

关于正平路桥建设股份有限公司
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

希会其字(2024)0234号



目 录

一、专项说明..... (1-2)

二、附表..... (3)

三、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0234号

关于正平路桥建设股份有限公司 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

正平路桥建设股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了正平路桥建设股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年度财务报表,包括2023年12月31日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29日出具了希会审字(2024)4007号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求,贵公司编制了后附的正平路桥建设股份有限公司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、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况



之用，不得用作任何其他目的。

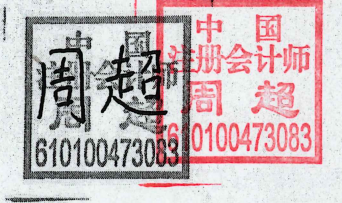
附件：正平路桥建设股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月29日



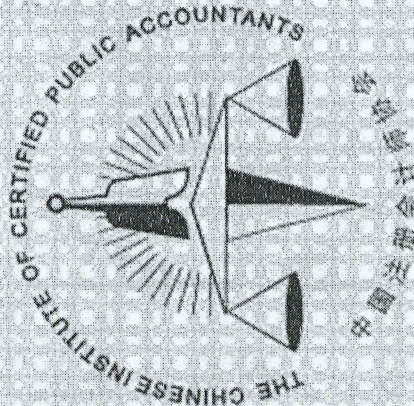
单位：元

资金占用方名称		占用方与上市公司的关联关系	上市公司账簿的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的关联关系	上市公司账簿的会计科目	2023年年初往来资金余额	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	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
大股东及其附属企业	普海金阳光房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收账款	410,324.00			410,324.00	0.00	质保金	经营性往来
	郸城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	子公司及其控制的法人	应收账款	172,596,740.86	52,120,253.26		76,069,661.44	148,647,332.68	工程款	经营性往来
	贵州金九金建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	60,082,648.14	66,058,363.09			126,141,011.23	工程款	经营性往来
	青海中建加西工程管理有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		355,603,791.89		257,107,984.29	98,495,807.60	工程款	经营性往来
	郸城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	子公司及其控制的法人	合同资产	67,832,842.30	10,247,553.01			78,080,395.31	质保金	经营性往来
	贵州金九金建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产		31,899,923.00			31,899,923.00	质保金	经营性往来
	青海中建加西工程管理有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	35,645,834.41	9,210,664.86		200,000.00	44,656,499.27	质保金	经营性往来
	贵州水利实业有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	42,283,421.52	20,850,736.95			63,134,158.47	工程款、材料款、设计服务费	经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	515,304,772.54	1,087,849,537.00		1,457,841,492.57	95,312,816.97	材料款	经营性往来
	正平(深圳)投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	321,997,528.36	163,715,406.04		151,519,015.43	334,193,918.47	往来款项	非经营性往来
	海州市平安驿文化旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	137,082,686.01	930,000.00		783,000.00	137,229,686.01	往来款项	非经营性往来
	贵州金九金建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	48,543,361.32	18,867,227.47		35,103,945.13	32,306,643.66	往来款项	非经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,147,798.33	111,983,397.98		143,131,196.31	1,000,000.00	往来款项	非经营性往来
	郸城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,727,939.35	9,026,306.26			39,754,245.61	往来款项	非经营性往来
	海州正平智能设施制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,498,232.11	11,204,306.92		10,740,294.32	30,962,844.71	往来款项	非经营性往来
	海州正平公路养护工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,085,977.84	37,100.16		1,300,000.00	823,078.00	往来款项	非经营性往来
	格尔木永生矿业开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	212,993.29	21,000.00		233,993.29	0.00	往来款项	非经营性往来
	贵州正平文化旅游发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	94,428.89	249,354.81		300,907.86	312,875.84	往来款项	非经营性往来
	西藏大辰工程设施制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	37,044.01				37,044.01	往来款项	非经营性往来
	龙南正平文化旅游发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,349.53	37,993.57			56,343.10	往来款项	非经营性往来
	长沙诚富加服基础设施产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,000.00			5,000.00	0.00	往来款项	非经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司海东分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		680,000.00			680,000.00	往来款项	非经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	127,472,984.75	194,125,148.00			194,125,148.00	往来款项	非经营性往来
	青海中建加西工程管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,702,216.23			158,175,200.98	保证金	经营性往来
关联自然人										
其它关联方及其附属企业										
小计				1,625,060,907.56	2,125,420,943.50	-	2,134,476,815.14	1,616,005,035.92		

本年度青海海服环保再生科技有限公司不纳入合并范围。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

1,616,005,035.92



姓名 Full name 刘波君
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976-05-25
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 61010419760525262X



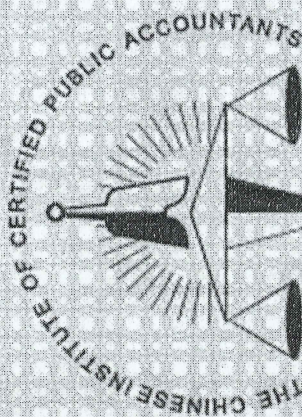
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100471470
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011 年 12 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name	周超
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1987-12-14
工作单位 Working unit	希柏玛会计师事务所(有限合伙)
身份证号码 Identity card No.	142701198712141519



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.



周超 610100473083

证书编号:
No. of Certificate

610100473083

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 11 月 21 日

年 月 日

营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币
成立日期 2013年06月28日
主要经营场所 陕西省西安市浐河生态区浐河大道一号外事大厦六层

经营范围 一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(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)



登记机关

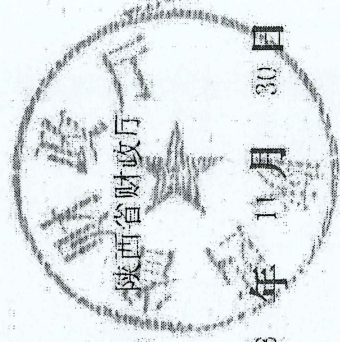
2024年04月11日

证书序号: 0006585

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》。

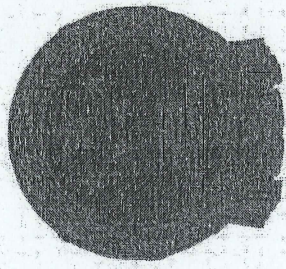
发证机关:



2018

11月 30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 希格理会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吕粹

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
鼎大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日