

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
情况的专项说明

大华核字[2025]0011005108 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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的专项说明
(截止 2024 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	正平路桥建设股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况的专项说明

大华核字[2025]0011005108 号

正平路桥建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了正平路桥建设股份有限公司（以下简称正平股份）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 29 日签发了大华审字 [2025]0011011185 号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就正平股份编制的 2024 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是正平股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计正平股份 2024 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对正平股份实施 2024 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。为了更好地理解正平股份 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：正平路桥建设股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

覃琴

中国·北京

中国注册会计师：

蹇玉柯

二〇二五年四月二十九日



2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

编制单位：正平路桥建设股份有限公司										
单位：万元										
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	2024年年初占 用资金余额	2024年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2024年度占用 资金的利息	2024年度偿还 累计发生金额	2024年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其 附属企业										
小计	—	—	—						—	—
其他关联方 及其附属企										
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024年年初往 来资金余额	2024年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2024年度往来 资金的利息	2024年度偿还 累计发生金额	2024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	青海金阳光物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	预付款项		110.56		110.56		物业服务款	经营性往来
上市公司 的子公司及其 附属企业	青海金丰交通建设工程有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	437.27		437.27		往来款项	非经营性往来
	青海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	82.31	6.09		85.17	3.23	往来款项	非经营性往来
	正平（深圳）投资发展集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	33,419.39	15,155.99		5.32	48,570.07	往来款项	非经营性往来
	海东路拓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	3,096.28	31,303.52		17,356.19	17,043.61	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	19,512.51	2,535.19		50.18	21,997.53	往来款项	非经营性往来
	青海金阳光高强度构件制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,470.00		2.50	1,467.50	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	5.63	157.29			162.92	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	31.29	-			31.29	往来款项	非经营性往来
	商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	3,975.42	60.54		7.73	4,028.23	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	3,230.66	1,750.94			4,981.60	往来款项	非经营性往来
	西藏天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	3.70				3.70	往来款项	非经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司海东市分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	68.00			36.00	32.00	往来款项	非经营性往来
	海东市平安驿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	13,722.97	4.20		96.98	13,630.19	往来款项	非经营性往来
	正平文旅科技集团有限公司贵州分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		229.36			229.36	往来款项	非经营性往来
	正平（普洱）新源储能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		18.14			18.14	往来款项	非经营性往来
	漯河市正平文化旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		105.00		95.06	9.94	往来款项	非经营性往来
关联自然人								-		
其他关联方 及其附属企 业	贵州欣汇盛源房地产开发有限公司	其他关联关系	其他应收款		1,754.92			1,754.92	往来款	非经营性往来
总计	青海中建加西工程管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	14,315.23	-850.14		5,541.00	7,924.09	工程款	经营性往来
	青海中建加西工程管理有限公司	上市公司的其他附属企业	合同资产	69,591.58	14,350.34		6,921.95	77,019.98	工程款	经营性往来
	—	—	—	161,055.00	68,599.21	-	30,745.89	198,908.31	—	—



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500 万元

成立日期 2012 年 02 月 09 日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
1101

经营范围

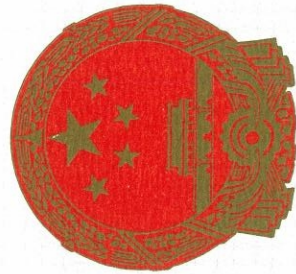
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营范围，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024 年 12 月 02 日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]第10148号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报

告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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：

北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 覃琴
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1980年09月24日
Date of birth
工作单位 普华永道中大重庆分所
Working unit
身份证号码 510211198009245423
Identity card No.



证书编号: 310000072681

No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年7月29日
Date of Issuance

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.



供查证书有效性

重庆市注册会计师协会制



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

普华永道会计师事务所
普华永道会计师事务所
CPAs

2013年5月17日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆永和会计师事务所
重庆永和会计师事务所
CPAs
2013年5月17日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

重庆永和会计师事务所
重庆永和会计师事务所
CPAs

2020年9月17日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
大华会计师事务所
CPAs
2020年9月17日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 Full name 严玉桐
性别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1992-08-16
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 500102199208160000



证书编号:
No. of Certificate

110101481412

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 15 日
Date of Issuance

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.



严玉桐 110101481412