

成都市路桥工程股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]009307号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

成都市路桥工程股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2022 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、	成都市路桥工程股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]009307号

成都市路桥工程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》审计了成都市路桥工程股份有限公司（以下简称成都路桥）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月24日签发了大华审字[2023]000422号无保留意见的审计报告。

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)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年2月修订)》的规定，就成都路桥编制的2022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、合法性及完整性是成都路桥管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计成都路桥2022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。除了对成都路

桥实施 2022 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。为了更好地理解成都路桥 2022 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深圳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：成都市路桥工程股份有限公司 2022 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：_____

李洪仪

中国·北京 中国注册会计师：_____

关德福

二〇二三年四月二十四日

2022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：成都市路桥工程股份有限公司

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	2022年期初占用 资金余额	2022年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2022年度占用资 金的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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 司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年期初往来 资金余额	2022年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022年度往来资 金的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	攀枝花川投宏格实业有限公司	本公司实际控制人控制的其他附属企业	应收账款	9,260.18			5,488.00	3,772.18	工程施工业务应收工程款	经营性往来
	成都市江安春置业投资有限公司	原实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	22.44				22.44	工程施工业务应收工程款	经营性往来
	成都市江安春置业投资有限公司	原实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	7.62				7.62	工程施工业务保证金	经营性往来
	攀枝花川投宏格实业有限公司	本公司实际控制人控制的其他附属企业	其他应收款	10,000.00				10,000.00	工程施工业务工程履约保证金	经营性往来
	攀枝花川投宏格实业有限公司	本公司实际控制人控制的其他附属企业	合同资产	14,556.62				14,556.62	工程施工业务工程保证金	经营性往来

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	2022年期初往来 资金余额	2022年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022年度往来资 金的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
上市公司的子 公司及其附属 企业	成都中成高等级公路维护有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,765.20		1,765.20		资金拆借	非经营性往来
	四川道诚建设工程检测有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,269.60	1,163.34		1,225.46	1,207.48	资金拆借	非经营性往来
	成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名：成都诚道工程建设有限责任公司）	控股子公司	其他应收款	664.93	491.50		298.50	857.93	资金拆借	非经营性往来
	邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司	控股子公司	其他应收款	6,128.27	4,361.02		601.87	9,887.41	资金拆借	非经营性往来
	旺苍县旺宁公路有限责任公司	控股子公司	其他应收款	25,431.67	3,080.51		825.00	27,687.18	资金拆借	非经营性往来
	宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司	控股子公司	其他应收款	7,319.91	565.22		1,200.00	6,685.13	资金拆借	非经营性往来
	宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	控股子公司	其他应收款	31,782.22	1,885.79		7,520.00	26,148.01	资金拆借	非经营性往来
	宜宾源景旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	7.04	61.43		35.00	33.47	资金拆借	非经营性往来
	达州市达宣快速建设管理有限公司	控股子公司	其他应收款	19,289.85	6,917.54		10.00	26,197.40	资金拆借	非经营性往来
	成都成路天府科技有限公司	控股子公司	其他应收款		5,757.25		5,757.25		资金拆借	非经营性往来
	四川兴溪建设工程有限公司	控股子公司	其他应收款	7.44	2,710.00		555.00	2,162.44	资金拆借	非经营性往来
	遂宁市泰天义建设发展有限公司	控股子公司	其他应收款	34.94				34.94	资金拆借	非经营性往来
	周口坤灵土地整理开发有限公司	控股子公司	其他应收款	6,192.50	200.00		1,800.00	4,592.50	资金拆借	非经营性往来
	江安讯利土地整理有限责任公司	控股子公司	其他应收款	3,527.68	2,325.60		2.16	5,851.12	资金拆借	非经营性往来
	叶县汇城实业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,624.26	2,373.44		2.72	5,994.98	资金拆借	非经营性往来
	新疆成路建筑科技有限公司	控股子公司	其他应收款		529.88		212.50	317.38	资金拆借	非经营性往来
	新疆成路商贸有限公司	控股子公司	其他应收款		500.00		499.90	0.10	资金拆借	非经营性往来
	新疆成路天府建设有限公司	控股子公司	其他应收款		33.45			33.45	资金拆借	非经营性往来
其他关联人及 其附属企业	达州市大昌实业有限责任公司	关联自然人控制的企业	预付账款	1.02			1.02		租金	经营性往来
	攀枝花安瑞建设发展有限公司	合营企业	其他应收款	1.53	1,104.31		1,105.84		其他往来款	经营性往来
	成都市美幻科技有限公司	公司原董事孙旭军任董事的企业	预付账款	104.00			104.00		采购商品	经营性往来
总计	—	—	—	139,233.72	35,825.47	-	29,009.40	146,049.78		—

注：“合同资产”列示同一合同项下未抵销前的应收关联方工程保证金。