

关于四川路桥建设集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2019】51050014号

目 录

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于四川路桥建设集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】51050014号

四川路桥建设集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称“四川路桥公司”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是四川路桥公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计四川路桥公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解四川路桥公司2018年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供四川路桥建设集团股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

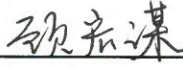
中国·北京

中国注册会计师  
（项目合伙人）：

  
王庆



中国注册会计师：

  
顾宏谋



2019 年 04 月 18 日

附表

上市公司2018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：四川路桥建设集团股份有限公司  
 金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司和关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司和关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	四川省铁路兴鑫物流有限公司	受同一母公司控制	预付账款		179.46			179.46	材料款	经营性往来
	四川铁投信息技术产业投资有限公司	受同一母公司控制	预付账款		698.18		189.12	509.06	劳务款	经营性往来
	川铁(直隶)铁路有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	0.03	0.91		0.91	0.03	提供劳务	经营性往来
	四川成宜高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款		177,013.55		158,831.84	18,181.71	工程计量款	经营性往来
	四川南充高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2,545.62			1,634.54	911.08	工程计量款	经营性往来
	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	11,047.37	4,015.14		10,506.34	4,556.17	工程计量款	经营性往来
	四川瑞景房产开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	3,869.34	1,233.17		2,674.87	2,427.64	工程计量款	经营性往来
	四川省川瑞发展投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款		0.70			0.70	工程计量款	经营性往来
	四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司	应收账款	4,780.96	30,016.29		28,014.72	6,782.53	工程计量款	经营性往来
	四川省新铁投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款	127.90	643.28		523.95	247.23	工程计量款	经营性往来
	四川天府水城新区开发建设有限公司	受同一母公司控制	应收账款		1,901.94			1,901.94	工程计量款	经营性往来
	四川铁投城乡投资集团有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	1,263.02	2,115.15		1,837.23	1,540.94	工程计量款	经营性往来
	四川铁投恒祥置业有限公司	受同一母公司控制	应收账款		1,864.56		1,800.00	64.56	工程计量款	经营性往来
	四川铁投顺置置业有限公司	受同一母公司控制	应收账款		19,539.78		19,539.33	0.45	工程计量款	经营性往来
	四川祥浩建设工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款	9,727.90	21,632.47		24,353.30	7,007.07	工程计量款	经营性往来
	四川小金水电开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	623.08	2,184.44		2,175.63	631.89	工程计量款	经营性往来
	四川兴程建设投资集团有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		158.16		0.44	157.72	工程计量款	经营性往来
	四川兴蜀铁路投资集团有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		651.27		0.65	650.62	工程计量款	经营性往来
	四川叙古高速公路开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	4,246.88	62,091.43		60,364.69	5,973.62	工程计量款	经营性往来
	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	2,984.35			200.36	2,783.99	工程计量款	经营性往来
大股东及其附属企业										

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	期初占用 资金余额	报告期占用累计发生 金额(不含利息)	报告期占用资金的 利息(如有)	报告期偿还 累计发生额	期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
	四川宜叙高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	11,584.93	11,026.04		21,757.91	853.06	工程计量款	经营性往来
	四川益邦建设工程管理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	8,808.99	9,569.62			18,378.61	工程计量款	经营性往来
	四川绵南高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	65,765.92			65,765.92		工程计量款	经营性往来
	叙镇铁路有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	7,127.66			7,127.66		工程计量款	经营性往来
	四川省铁路集团有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	51.36			51.36		工程计量款	经营性往来
	四川乐山高速公路有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	0.41			0.41		工程计量款	经营性往来
	中石油四川铁投能源有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	0.35			0.35		工程计量款	经营性往来
	九寨沟县铁投空中轨道旅游有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	0.23			0.23		工程计量款	经营性往来
	四川成宜高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		3,300.59		1,413.95	1,886.64	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	12,121.20			3,272.00	8,849.20	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川瑞景房地产开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,196.54	2.77		1,196.54	2.77	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川省铁路产业投资集团有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款		10.23			10.23	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川省新铁投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	185.87			48.19	137.68	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川省新铁投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		200.00			200.00	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川铁投城乡投资集团有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款		78.00			78.00	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川铁投顺锦置业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		193.91		203.75	4,597.81	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川小金河水电开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	4,607.65					质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川兴程建设投资有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款		128.23			128.23	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川叙古高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	214.14	9,101.28			9,315.42	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川宜泸高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	12,474.61	388.89			584.88	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川宜叙高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	20,526.01	2,858.92			21,184.27	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川益邦建设工程管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.49			0.49	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川南泸高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	11,596.56			9,320.55	2,276.01	质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	四川绵南高速公路开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	4,770.09			4,770.09		质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来
	川铁(泸州)铁路有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	5.00			5.00		质量保证金、履约保证金及其他保证金	经营性往来

大股东及其  
附属企业



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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				202,253.97	362,798.85		442,061.11	122,991.71		
	四川公路桥梁建设集团公司	全资子公司	其他应收款	22,702.90	4,687.34		815.37	26,574.87	往来款	非经营性往来
	四川路桥华东建设有限责任公司	全资子公司	其他应收款	52,306.36	1,776.85			54,085.21	往来款	非经营性往来
	四川巴河水电开发有限公司	控股子公司	其他应收款	5,178.87	1,552.88			6,731.75	往来款	非经营性往来
	宜宾长江大桥开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	236.22	288.76			524.98	往来款	非经营性往来
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,831.80	170.79		1,389.65	3,612.94	往来款	非经营性往来
	四川铁投售电有限责任公司	控股子公司	其他应收款	10.00				10.00	往来款	非经营性往来
	四川路桥城乡建设投资有限公司	控股子公司	其他应收款		2,003.70			2,003.70	往来款	非经营性往来
	四川路桥城乡建设投资有限公司	控股子公司	应收利息		336.22			336.22	应收利息	非经营性往来
	四川公路桥梁建设集团公司	全资子公司	应收利息		85.56			85.56	委托贷款	非经营性往来
	四川公路桥梁建设集团公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	40,000.00				40,000.00	委托贷款	非经营性往来
	四川巴郎河水电开发有限公司	控股子公司	其他非流动资产	9,000.00	9,000.00		9,000.00	9,000.00	委托贷款	非经营性往来
小计				134,268.15	19,902.10		11,205.02	142,965.23		
总计				336,522.12	382,700.95		453,266.13	265,956.94		
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										

注：“上市公司”的子公司及其附属企业”所列示的均为本公司与纳入合并范围内的全资及控股子公司之间的资金往来。该类非经营性往来均系本公司与子公司正常的资金往来，以确保本集团日常的生产经营业务活动得以正常运转。

法定代表人：

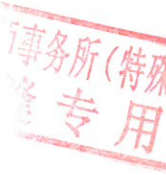
张

主管会计工作的负责人：

李

会计机构负责人：

李





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西三环中路15号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华、刘贵彬、冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



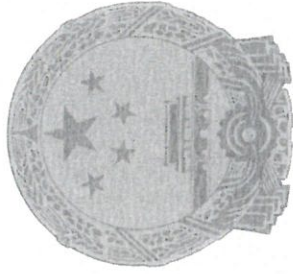
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号:0000146

# 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》。

会计师事务所

# 执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号:11010130

批准执业文号:京财会许可[2011]0022号

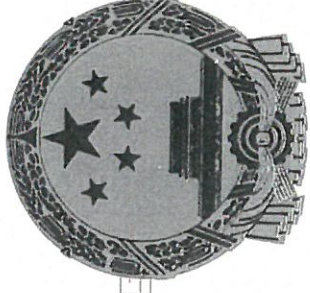
批准执业日期:2011年02月14日

发证机关:北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制





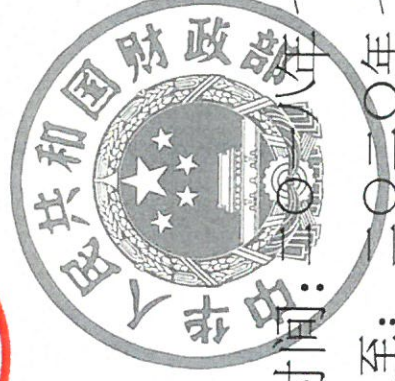
证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17      发证时间: 二〇二〇年七月五日  
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日