

证券代码：839314

证券简称：路通路桥

主办券商：国融证券

四川路通路桥科技股份有限公司

关于公司及相关责任主体收到四川监管局行政监管措施
决定书的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、基本情况

相关文书的全称：关于对四川路通路桥科技股份有限公司及实际控制人张兴财采取出具警示函措施的决定（〔2021〕69号）

收到日期：2021年12月4日

生效日期：2021年12月3日

作出主体：中国证监会及其派出机构四川监管局

措施类别：行政监管措施警示函

（涉嫌）违法违规主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
张兴财	控股股东/实际控制人、董监高	董事长
四川路通路桥科技股份有限公司	挂牌公司或其子公司	不适用

涉嫌违法违规事项类别：

- 一、财务基础薄弱，会计核算存在错误；
- 二、随意进行调账，会计核算不规范；

三、关联方披露不完整，关联方资金占用披露不准确。

二、主要内容

（一）涉嫌违法违规事实：

1、财务基础薄弱，会计核算存在错误

一是什地绵远河大桥新建项目存在将 2018 年的成本费用 1209.53 万元计入 2019 年，2018 年至 2019 年度期间的成本费用 325.69 万元计入 2020 年的情形。二是三环路扩能提升工程项目存在将 2017 年成本计入 2018 年、2019 年成本未进行核算的情形。

2、随意进行调账，会计核算不规范

一是其他应收款核算存在调帐无依据、会计核算不规范、款项进出缺乏业务实质等情形，导致无法准确反映公司真实往来发生、余额滚存及款项实际帐龄，2017 年至 2020 年度，公司应收款项、应付款项等相关报表项目列报存在错误。二是其他应收款和应收帐款坏帐准备的计提存在计提基数不准确及未按照《企业会计准则第 22 号-金融工具和计量》规定以预期信用损失为基础进行测算、关联方款项预期信用损失缺乏依据等情形。

3、关联方披露不完整，关联方资金占用披露不准确

一是未披露四川华广建设工程有限公司、四川康巨建筑工程有限公司、广汉市育琴建材经营部、广汉市吴鹏飞建材经营部、广汉市俊蓉建材经营部等 5 家由张兴财实际控制的单位与公司的关联方关系及关联方资金占用情况。二是抽查发现，公司 2020 年度报告中披露的关联方资金占用余额少计 10207.71 万元。

（二）处罚/处理依据及结果：

根据《非上市公众公司监督管理办法》第八十三条规定，四川监管局对公司及实际控制人张兴财采取出具警示函的行政监管措施。

三、对公司的影响

（一）对公司经营方面产生的影响：

本次行政监管措施事项未对公司生产经营产生重大影响，目前经营情况正

常。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次行政监管措施事项对公司财务状况产生一定的影响，目前公司财务状况稳定。公司财务将规范财务核算、加强财务管理。

（三）不存在因本次处罚/处理而被终止挂牌的风险。

四、应对措施或整改情况

公司对上述存在的问题高度重视，严格落实中国证券监督管理委员会四川监管局下发的行政监管措施的要求，抓紧时间完成对所有问题的梳理和整改，并对相关责任人员进行内部问责。

1、公司将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，规范公司治理,加强公司全体董事、监事和高级管理人员对证券法律法规的学习，进一步健全公司内控制度，提高全员合规意识和风险意识，切实提高公司规范运作水平

2、针对公司财务方面将加强财务人员的专业水平和台规意识，强化财务人员对《企业会计准则》的学习，提升会计核算的水平，确保公司收入、成本、费用、减值计提等事项核算的规范性。

首先对于公司财务基础薄弱情况，公司拟主动招聘，补充财务人员数量，加强业务学习；其次对于会计核算不规范情况，公司拟聘请专业财务会计机构对财务数据进行清查，并及时做准确的会计处理；最后对于关联方披露和关联方资金占用情况，公司对整理后的账面资金占用情况进行全面梳理，保证公司资产、机构、业务、财务、人员的独立性，为公司后续良好发展运营奠定基础。

3、针对公司在公司治理、关联交易、信息披露、会计核算方面存在的违规事实，公司今后将充分重视、加强学习并吸取教训，杜绝类似问题再次发生，保证公司在公司治理和信息披露中遵守相关法律法规。

公司董事会和监事会将严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定，切实履行自身职责，维护公司及投资者的合法权益。

五、备查文件目录

中国证监会四川监管局关于对公司及实际控制人张兴财采取出具警示函措施的决定。

四川路通路桥科技股份有限公司

董事会

2021年12月7日