

云南路桥股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

**云南路桥股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明**

众会字(2023)第 05819 号

云南路桥股份有限公司全体股东：

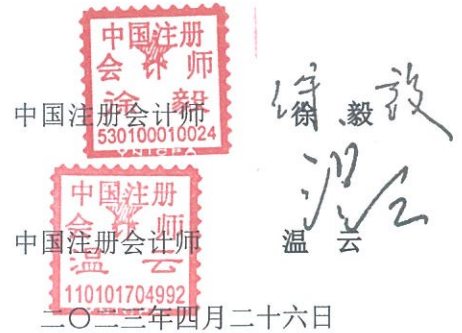
我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了云南路桥股份有限公司(以下简称“云南路桥”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了众会字(2023)第 05805 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求，云南路桥公司编制了后附的截至 2022 年 12 月 31 日止云南路桥公司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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是云南路桥公司管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与路桥公司 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对云南路桥公司实施了 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2022 年度云南路桥公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为云南路桥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：云南路桥公司 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



附件： 云南路桥公司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

单位：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年年初占用资 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,	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
其它关联资金往来	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年年初往来资 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	
大股东及其附属企业	云南路桥房地产开发有限公司楚雄分公司	控股大股东附属企业	应收账款	17,341.29				17,341.29	工程款	经营性往来	
	云南路桥绿化工程有限公司	本公司的控股子公司	应收账款	14,279,862.17	3,589,708.25		9,022,554.00	8,847,016.42	工程款	经营性往来	
	云南以昇桥股份有限公司(曾用名:云南路桥特种设备经营有限公司)	本公司的控股子公司	应收账款	2,550,000.00	8,227,468.57		4,559,464.00	6,218,004.57	工程款	经营性往来	
	云南路桥试验检测有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	150,000.00				150,000.00	往来款	非经营性往来	
	个旧市兴滇市政建设有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	107,069.00	57,848.00			164,917.00	往来款	非经营性往来	
	个旧市兴滇交通建设有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	94,686.00	99,605.00			194,291.00	往来款	非经营性往来	
	个旧市兴滇市政建设有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	5,182,394	26,461,202.00		29,090,961.68	2,552,634.19	往来款	非经营性往来	
	普洱路远工程有限公司(曾用名:云南路桥物流有限公司)	本公司的控股子公司	其他应收款	206,374.32	8,203,271.73		8,409,646.05	-	往来款	非经营性往来	
	云南路桥绿化工程有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	161,400.00	2,794,758.78		2,956,158.78	-	往来款	非经营性往来	
	云南以昇桥股份有限公司(曾用名:云南路桥特种设备及经营有限公司)	本公司的控股子公司	其他应收款		39,900,000.00		19,937,690.87	19,962,309.13	往来款	经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	本公司的联营企业	应收账款	1,018,613.88	320,000.00		350,000.00	988,613.88	工程款	经营性往来	
	个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	本公司的联营企业	长期应收款	167,198,697.36	1,771,193.65		44,900,000.00	124,069,891.01	往来款	经营性往来	
总计				190,966,437.89				163,165,018.49			

已审会计报表
众华会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日
证书有效期至: 二〇一三年十二月十七日





营业执照

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



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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,出具有关审计报告;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。
【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】

登记机关

2022年02月08日



证书序号: 0006271

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: 上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



会计师事务所(特殊普通合伙)
云南分所



Sex: 女
Date of birth: 1972-01-07
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Identity card No.: 5322011197201070350



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.





徐毅(530100010024)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

徐毅(530100010024)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration on the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
2015年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
2015年12月17日




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: 530100010024
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance

徐毅(530100010024)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

徐毅(530100010024)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

徐毅(530100010024)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



姓名 温云
 Full name 温云
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-07-12
 Date of birth 1975-07-12
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 身份证号码 530103197507120010
 Identity card No. 530103197507120010



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书编号: 110101704602
 No. of certificate: 110101704602

所属会计师事务所: 云南注册会计师协会
 Affiliated Institute of CPAs: Yunnan Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 22 日
 Date of issuance: 2015 年 04 月 22 日

云南注册会计师协会
 Yunnan 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

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

同意变更
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Yunnan Institute of CPAs

同意变更
 Agree the holder to be transferred to
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Yunnan Institute of CPAs

注册会计师
 Name of the holder
 2015 年 12 月 17 日
 2015 年 12 月 17 日

注册会计师
 Name of the holder
 2015 年 7 月 31 日
 2015 年 7 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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



三名者的身份未知

年 月 日

年 月 日