



**关于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的  
专项说明**

中瑞诚鉴字[2026]第 612002 号

**中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）**

# 目 录

- 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明 第 1-2 页
- 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
- 其他附送资料

# 关于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的专项说明

中瑞诚鉴字[2026]第 612002 号

正平路桥建设股份有限公司全体股东：

我们接受正平路桥建设股份有限公司（以下简称“正平股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了正平股份2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中瑞诚审字[2026]第612005号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，正平股份编制了本专项说明所附的《正平路桥建设股份有限公司2025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”）。

编制和对外披露汇总表，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2025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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对正平股份实施于2025年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2025年度正平股份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。

本专项说明仅供正平股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为中瑞诚鉴字[2026]第612002号报告签章页)

中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十九日

正平路桥建设股份有限公司2025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：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	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息	2025年度偿还金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
小计										
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	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息	2025年度偿还金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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	47,806.07	2,118.74		15.05	49,909.76	往来款	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	22,306.42	525.34		952.35	21,879.42	往来款	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	17,043.61	15.44			17,059.05	往来款	非经营性往来
	海东市平安驿文化旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,630.19	70.93		10.04	13,691.08	往来款	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	5,745.60	3,586.39		848.56	8,483.44	往来款	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	4,028.23	25.46		0.59	4,053.11	往来款	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	1,467.50	87.40		2.00	1,552.90	往来款	非经营性往来
	云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	162.92	79.65		10.00	232.57	往来款	非经营性往来
	青海正平环境再生科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18.14	102.47			102.47	往来款	非经营性往来
	正平(青海)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	31.29	51.19			69.33	往来款	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	9.94	6.62			37.91	往来款	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	3.23	21.54		15.40	9.37	往来款	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	0.02	5.51			5.53	往来款	非经营性往来
	西安实冠企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.70				3.70	往来款	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							
关联自然人										
	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
	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	8,077.16	1,750.11		389.30	9,437.98	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	73,087.05				73,087.05	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	其他应收款	16,569.45				16,569.45	保证金	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
小计				211,745.47	8,446.79		3,998.20	216,194.06		
总计										

注：2024年度，公司控股子公司贵州水利的少数股东贵州欣汇盛源房地产开发有限公司（以下简称“欣汇盛源”）存在对贵州水利的非经营性资金占用，经核查实际占用资金为1,320.9219万元，2025年7月至10月，欣汇盛源以现金方式分笔归还占用资金共计1,320.9219万元，实际占用资金已全部收回。

本表已于2026年4月29日经第五届董事会2026年第一次定期会议批准。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]