

达刚控股集团股份有限公司
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
上会师报字(2022)第 4119 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

达刚控股集团股份有限公司
2021 年度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

上会师报字(2022)第 4119 号

达刚控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对达刚控股集团股份有限公司(以下简称“达刚控股公司”)2021 年度财务报表进行审计，并出具了上会师报字(2022)第 4117 号审计报告。在此基础上，我们检查了后附的达刚控股公司管理层编制的《达刚控股集团股份有限公司 2021 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“情况表”)。

一、管理层的责任

达刚控股公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》编制和对外披露情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对达刚控股公司管理层编制的情况表发表专项审核意见。我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括审核会计记录、对情况表所载资料进行检查核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，我们没有发现后附的达刚控股公司管理层编制的情况表与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供达刚控股公司 2021 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。

附件：达刚控股集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶辉

中国注册会计师：鲍琪明

中国 上海

二〇二二年四月二十二日

附件:

达刚控股集团股份有限公司2021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: 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	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										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										
上市公司的子公司及其附属企业	众德环保科技有限公司	子公司	其他应收款	9,053.88	0.00	335.24	3,580.00	5,809.13	往来借款	非经营性往来
	陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司	其他应收款	1,188.09	2,028.46	112.21	1,140.55	2,188.22	往来借款	非经营性往来
	陕西达刚装备科技有限公司	子公司	其他应收款	2,843.73	5,740.06	283.61		8,867.40	往来借款	非经营性往来
	陕西智慧新途工程技术有限公司	子公司	其他应收款	1,345.74	141.08	2.72	1,488.95	0.60	往来借款	非经营性往来
关联自然人	徐宝良	子公司董事	其他应收款	1.64	0.00		1.64	0.00	备用金	经营性往来
	卫应利	子公司原董事	其他应收款	1.32	2.64		2.28	1.67	备用金	经营性往来
	刘航空	子公司董事	其他应收款	4.76	11.63		15.38	1.01	备用金	经营性往来
	张红光	子公司董事	其他应收款	22.27	0.00		20.00	2.27	备用金	经营性往来
	李金哲	公司监事	其他应收款	2.00	20.74		21.82	0.92	备用金	经营性往来
	王玫刚	公司监事	其他应收款	1.45	0.00		0.00	1.45	备用金	经营性往来
	杨小刚	子公司监事	其他应收款	3.14	0.00		0.40	2.74	备用金	经营性往来
	周毅	子公司董事	其他应收款	4.18	1.82		0.00	6.00	备用金	经营性往来
	欧玉红	公司监事配偶	其他应收款	0.00	2.88		2.88	0.00	备用金	经营性往来
	王瑞	子公司监事	其他应收款	1.98	1.19		3.17	0.00	备用金	经营性往来
	杨莉	公司监事配偶	其他应收款	0.22	6.74		6.95	0.00	备用金	经营性往来
	刘颀	公司高管配偶	其他应收款	0.22	0.00		0.22	0.00	备用金	经营性往来
	杨尚龙	子公司董事	其他应收款	1.27	0.33		1.59	0.00	备用金	经营性往来
	程宇	子公司董事	其他应收款	0.00	3.00		2.17	0.83	备用金	经营性往来
	郭峰东	公司高管	其他应收款	0.00	0.25		0.00	0.25	备用金	经营性往来
	刘晓东	子公司监事	其他应收款	0.00	10.00		10.00	0.00	备用金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安鼎达置业有限公司	联营企业	其他应收款	27.77	0.00		0.00	27.77	往来款	非经营性往来
	云南砼建建材有限责任公司	联营企业	其他应收款	0.00	55.80		0.00	55.80	往来款	非经营性往来
总计				14,503.66	8,026.61	733.79	6,298.01	16,966.05		

法定代表人: 傅建平

主管会计工作的负责人: 车万辉

会计机构负责人: 张永生