



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于龙建路桥股份有限公司  
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

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

# 关于龙建路桥股份有限公司 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

中审亚太审字(2024)000722号

## 龙建路桥股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了龙建路桥股份有限公司(以下简称“龙建股份公司”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、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2023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、完整的审核证据是龙建股份公司管理层的责任,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龙建股份公司2023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。



为了更好地理解龙建股份公司 2023 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。

本审核报告仅供龙建股份公司 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：冯建江



中国注册会计师：栾洋



二〇二四年四月十八日



附表

## 上市公司2023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：建路桥股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2023年年初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	-	-	-							
前大股东及其附属 企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023年年初往来资 金余额	2023年度往来累计发生 金额（不含利息）	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023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	哈尔滨市圈北部环线投资有限公司	公司参股公司	合同负债	-20,850.30	-9,782.04	-	-5,803.82	-24,828.52	承包应付工程款	经营性往来
	哈尔滨市圈西南环线投资有限公司	公司参股公司	合同负债	-60,336.03	-62,731.64	-	-69,528.69	-53,538.98	承包应付工程款	经营性往来
	哈尔滨市龙鼎管廊工程有限公司	母公司的子公司	合同负债	-429.00	-	-	-	-429.00	承包应付工程款	经营性往来
	黑河市五汤公路投资建设有限公司	公司参股公司	合同负债	-	-1,189.08	-	-	-1,189.08	承包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省鹤伊高速公路投资建设有限公司	公司参股公司	合同负债	-	-31,615.99	-	-15,305.05	-16,310.94	承包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的子公司	合同负债	-33.07	-	-	-31.31	-1.76	销售商品	经营性往来
	黑龙江省一恒建设有限公司	公司参股公司	合同负债	-500.00	-800.73	-	-1,254.45	-46.28	销售商品	经营性往来
	乌审旗北龙公路建设发展有限公司	公司参股公司	合同负债	-	-4,611.90	-	-	-4,611.90	承包应付工程款	经营性往来
	新疆那巴高速公路发展有限责任公司	公司参股公司	合同负债	-2,489.76	-	-	-2,489.76	-	承包应付工程款	经营性往来
	赤海国际贸易（上海）有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-2,325.26	-	-2,200.83	-124.43	采购商品	经营性往来
	哈尔滨华加新型建材有限公司	母公司的子公司	应付账款	-2.20	-	-	-2.20	-	采购商品	经营性往来
	哈尔滨隆通置业投资有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-2,002.05	-	-	-2,002.05	采购资产	经营性往来
	黑龙江大数据产业发展有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-100.32	-	-72.42	-27.90	采购商品	经营性往来



附表

## 上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	被占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2023年期初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额(不含利息)	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023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	黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	母公司的子公司	应付账款	-8.20	-	-	-	-8.20	采购服务	经营性往来
	黑龙江省路桥建设集团有限公司	母公司的子公司	应付账款	-357.00	-454.59	-	-413.11	-398.48	房屋租赁	经营性往来
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-3,954.75	-1,843.61	-	-2,829.92	-2,968.44	发包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省佳路高科技开发有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-34.14	-	-	-34.14	采购服务	经营性往来
	黑龙江省建设科创投资有限公司	母公司的子公司	应付账款	-135.00	-8.00	-	-135.00	-8.00	采购服务	经营性往来
	黑龙江省建筑安装集团有限公司	母公司的子公司	应付账款	-0.73	-628.69	-	-42.51	-586.91	发包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省龙安第六安装工程有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-10.04	-	-	-10.04	-	发包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-112.98	-17.63	-	-40.00	-90.61	采购服务	经营性往来
	黑龙江省龙冠混凝土制品工业有限公司	母公司的子公司	应付账款	-220.54	-210.64	-	-202.22	-228.96	采购商品	经营性往来
	黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的子公司	应付账款	-1,389.73	-2,063.55	-	-1,951.70	-1,501.58	发包应付工程款	经营性往来
	黑龙江省一恒建设有限公司	公司参股公司	应付账款	-	-5,701.72	-	-	-5,701.72	采购商品	经营性往来
	黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-11.25	-	-	-11.25	-	采购服务	经营性往来
	黑龙江省中信路桥材料有限公司	母公司的子公司	应付账款	-1,638.81	-1,084.74	-	-628.77	-2,094.78	采购商品	经营性往来
	黑龙江一健供应链管理有限公司	母公司的子公司	应付账款	-322.61	-1,662.39	-	-1,331.54	-653.46	采购商品	经营性往来
	黑龙江远征路桥工程监理咨询有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-56.77	-27.10	-	-3.06	-80.81	采购服务	经营性往来
	黑龙江省建设投资集团有限公司	母公司	应付账款	-	-4,584.13	-	-	-4,584.13	采购商品	经营性往来
	一爱物业发展有限公司	母公司的子公司	应付账款	-8.44	-10.69	-	-19.13	-	采购服务	经营性往来
	黑龙江省建设技术发展中心有限公司	公司参股公司	应付账款	-1.53	-27.60	-	-12.18	-16.95	采购服务	经营性往来
	博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司	公司参股公司	应收账款	-	874.68	-	-	874.68	承包应收工程款	经营性往来
	大美文化旅游投资有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	2.22	-	-	-	2.22	销售商品	经营性往来
富锦市龙锦城市建设投资有限公司	母公司的子公司	应收账款	742.83	5,969.02	-	5,162.12	1,549.73	承包应收工程款	经营性往来	



附表

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2023年期初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023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	哈尔滨道里北三环投资有限公司	公司参股公司	应收账款	-	48,074.07	-	6,487.35	41,586.72	承包应收工程款	经营性往来
	哈尔滨市西南环线投资有限公司	公司参股公司	应收账款	-	166,770.55	-	68,315.98	98,454.57	承包应收工程款	经营性往来
	哈尔滨市龙鼎管廊工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	113.27	-	-	-	113.27	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江北满高速五墩段工程建设项目有限公司	公司参股公司	应收账款	-	56,490.20	-	48,924.24	7,565.96	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江大数据产业发展有限公司	母公司的子公司	应收账款	140.01	-	-	38.80	101.21	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	母公司的子公司	应收账款	11.28	-	-	-	11.28	销售商品	经营性往来
	黑龙江巨达化工股份有限公司	子公司的参股股东	应收账款	1,130.33	340.00	-	-	1,470.33	资产租赁	经营性往来
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	304.00	-	-	304.00	-	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	786.54	413.26	-	65.36	1,134.44	销售商品	经营性往来
	黑龙江省建工钢构有限公司	母公司的子公司	应收账款	652.33	-	-	-	652.33	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省建工集团有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	-	225.06	-	159.00	66.06	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省建工集团有限责任公司南岗分公司	母公司的子公司	应收账款	49.76	144.03	-	145.00	48.79	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省建筑安装集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	174.26	63.17	-	-	237.43	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省七建建筑工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	1,197.64	-	-	-	1,197.64	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	848.56	2,014.78	-	351.89	2,511.45	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省四建建筑工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	146.00	-	102.20	43.80	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司	公司参股公司	应收账款	-	32,396.18	-	30,896.18	1,500.00	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省铁方高速公路投资建设有限公司	公司参股公司	应收账款	-	79.99	-	77.59	2.40	承包应收工程款	经营性往来
	黑龙江省一恒建设有限公司	公司参股公司	应收账款	-	1,677.59	-	1,482.05	195.54	销售商品	经营性往来
	黑龙江省中信路桥材料有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	1,139.72	-	-	1,139.72	销售商品	经营性往来
惠州市道路桥梁勘察设计院	子公司的参股股东	应收账款	-	19.30	-	-	19.30	设计服务	经营性往来	



附表

上市公司2023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：龙建路桥股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2023年期初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023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	吉林新鹤大高速投资建设有限公司	母公司的子公司	应收账款	9,367.86	9,873.19	-	4,472.53	14,768.52	承包应收工程款	经营性往来
	衡水市曹州韵文化旅游产业有限公司	母公司的子公司	应收账款	2,546.29	562.89	-	1,326.48	1,782.70	承包应收工程款	经营性往来
	灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	公司参股公司	应收账款	-	43,371.04	-	136.10	43,234.94	承包应收工程款	经营性往来
	七台河市建河投资建设管理有限公司	母公司的子公司	应收账款	6,179.09	1,252.08	-	3,000.00	4,431.17	承包应收工程款	经营性往来
	乌审旗北龙公路建设发展有限公司	公司参股公司	应收账款	-	31,224.50	-	28,339.24	2,885.26	承包应收工程款	经营性往来
	新疆那巴高速公路发展有限责任公司	公司参股公司	应收账款	2,300.85	-	-	2,300.85	-	承包应收工程款	经营性往来
	赤海国际贸易（上海）有限公司哈尔滨分公司	母公司的子公司	预付账款	2,007.20	20.00	-	2,027.20	-	采购商品	经营性往来
	黑龙江大数据产业发展有限公司	母公司的子公司	预付账款	0.03	-	-	0.03	-	采购商品	经营性往来
	黑龙江省建设投资集团有限公司	母公司	预付账款	992.05	106,599.11	-	107,591.16	-	采购商品	经营性往来
	黑龙江省建筑安装集团有限公司	母公司的子公司	预付账款	687.67	-	-	687.67	-	采购资产	经营性往来
	黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的子公司	预付账款	488.34	1,205.61	-	1,693.95	-	发包应付工程款	经营性往来
	黑龙江一键供应链管理有限公司	母公司的子公司	预付账款	29.94	584.19	-	614.13	-	采购资产	经营性往来
	哈尔滨隆通置业投资有限公司	母公司的子公司	预付账款	-	2,002.05	-	2,002.05	-	采购资产	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附 属企业										
总计		-	-	-62,116.39	380,014.03	-	212,384.19	105,513.45	-	-

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



靳利群







统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2470万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供报告使用

登记机关



2022年09月27日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

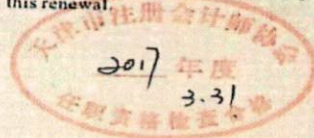


姓名: 冯建江  
证书编号: 13000072223



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: 13000072223  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 30 日  
Date of Issuance



姓名: 冯建江  
性别: 男  
出生日期: 1985-09-06  
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号: 6101136509060001

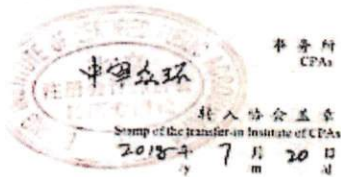


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

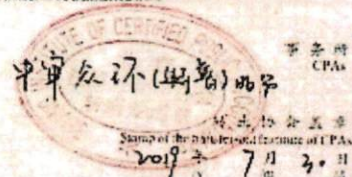


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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: 420100050601  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年08月27日  
Date of Issuance



姓名: 栾洋  
性别: 男  
出生日期: 1982-12-18  
工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)黑龙江分所  
身份证号码: 230802198212185819



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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.



年 月 日  
/y /m /d

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.

年 月 日  
/y /m /d