

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（2026）001678 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”）2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 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”）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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》（证监会公告[2022]26 号）等有关规定，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 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，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 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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 2025 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)

中国注册会计师：冯建江



中国注册会计师：栾洋



中国·北京

二〇二六年四月二十三日

附表

上市公司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

编制单位：龙建路桥股份有限公司	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年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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
小计											非经营性占用
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
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年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
		哈尔滨市圆北部环线投资有限公司	公司参股公司	合同负债	-5,685.60	-646.78		-6,066.66	-265.72	关联方交易	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	合同负债	-34,197.98	-14,850.65		-48,447.68	-600.95	关联方交易	经营性往来
		哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	公司参股公司	合同负债	-2,171.27				-2,171.27	关联方交易	经营性往来
		黑河市五场公路投资建设开发有限公司	公司参股公司	合同负债	-968.62				-968.62	关联方交易	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	合同负债		-257.58		-257.58		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省鹤伊高速公路投资建设开发有限公司	公司参股公司	合同负债	-8,082.97	-61,312.65		-60,667.35	-8,728.27	关联方交易	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	合同负债	-25.60	-21.92		-47.52		关联方交易	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	合同负债		-600.00		-204.14	-395.86	关联方交易	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	-162.68			-162.68		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省铁方高速公路投资建设开发有限公司	公司参股公司	合同负债	-75.45			-61.34	-14.11	关联方交易	经营性往来
		黑龙江省一恒建设有限公司	母公司的子公司	合同负债		-226.06		-136.67	-89.39	关联方交易	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	合同负债	-4.22			-4.22		关联方交易	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	合同负债		-7,183.18			-7,183.18	关联方交易	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	-4,894.69			-4,894.69		关联方交易	经营性往来
		新疆昌盛建设工程有限公司	公司参股公司	合同负债		-2,299.48		-2,005.45	-294.03	关联方交易	经营性往来
		哈尔滨市圆北部环线投资有限公司	公司参股公司	合同资产		8,601.17		7,417.99	1,183.18	关联方交易	经营性往来



附表

上市公司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

编制单位：龙建路桥股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	哈尔滨市西南环境投资有限公司	公司参股公司	合同资产		151,142.72		147,247.45	3,895.27	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省高速公路五标段工程建设项目有限公司	公司参股公司	合同资产	9,871.50	44,101.13		43,855.11	10,117.52	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省鹤伊高速公路投资建设开发有限公司	公司参股公司	合同资产		11,617.89		2,689.77	8,927.92	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省一恒建设有限公司	母公司的子公司	合同资产		756.02			756.02	关联方交易	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	-60.43	-0.46		-60.89		关联方交易	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	-1,302.05	-142.59		-1,436.84	-7.80	关联方交易	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	-22.50	-81.15		-86.06	-17.59	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省路桥梁建设集团有限公司	母公司的子公司	应付账款	-763.39	-733.28		-988.16	-508.51	关联方交易	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	-2,247.68	-6,066.41		-3,338.69	-4,975.40	关联方交易	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	应付账款		-9.14		-6.95	-2.19	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省建设技术发展中心有限公司	母公司的子公司	应付账款	-50.59	-7.25		-16.14	-41.70	关联方交易	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		-19.28		-10.03	-9.25	关联方交易	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	-21,653.16	-140,232.32		-117,761.10	-44,124.38	关联方交易	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	-536.91			-97.82	-439.09	关联方交易	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	-126.01	-2.49		-32.02	-128.50	关联方交易	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	-88.91				-56.89	关联方交易	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	-1,063.72	-1,929.31		-1,298.13	-1,694.90	关联方交易	经营性往来
	黑龙江省一恒建设有限公司	母公司的子公司	应付账款	-5,436.29	-917.68		-645.94	-5,708.03	关联方交易	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	-2,318.36	-5,289.19		-3,338.70	-4,268.85	关联方交易	经营性往来
	黑龙江一健供应链管理有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-174.91			-174.91		关联方交易	经营性往来
	黑龙江远征路桥工程监理咨询有限公司	母公司的子公司	应付账款	-189.09	-30.74		-148.20	-71.63	关联方交易	经营性往来
	连云港市汇泊能源有限公司	母公司的子公司	应付账款	-987.11	-28,802.69		-29,303.35	-486.45	关联方交易	经营性往来
	龙建玉溪工程有限公司	公司参股公司	应付账款		-37.35		-37.35		关联方交易	经营性往来
	七台河龙建工程有限公司	母公司的子公司	应付账款	-492.89	-1,258.37		-457.82	-1,293.44	关联方交易	经营性往来

附表

上市公司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

编制单位：龙建路桥股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	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		新龙巴高速公路发展有限责任公司	公司参股公司	应付账款	-3.40	-37.43		-3.00	-37.83	关联方交易	经营性往来
		爱城市建设服务有限公司	母公司的子公司	应付账款	-72.01	-146.25		-132.23	-86.03	关联方交易	经营性往来
		博尔塔拉蒙古自治州博聚洋建设工程有限公司	公司参股公司	应收账款	874.68				874.68	关联方交易	经营性往来
		富锦市龙锦城市建设投资有限公司	公司参股公司	应收账款	1,210.29	4,512.11		3,474.81	2,247.59	关联方交易	经营性往来
		哈尔滨市龙都北都环线投资有限公司	公司参股公司	应收账款	11,903.28	56,811.84		32,865.14	35,849.98	关联方交易	经营性往来
		哈尔滨都市圈西南环线投资有限公司	公司参股公司	应收账款	29,303.32	158,779.20		113,426.27	74,656.25	关联方交易	经营性往来
		黑龙江北漠高速五横段工程建设项目有限公司	公司参股公司	应收账款	7,429.26	21,174.99		10,195.95	18,408.30	关联方交易	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	101.21				101.21	关联方交易	经营性往来
		黑龙江丹阿公路智慧交流一批投资发展有限公司	公司参股公司	应收账款	230.07				230.07	关联方交易	经营性往来
		黑龙江巨匠化工股份有限公司	子公司的参股股东	应收账款	1,800.33				1,800.33	关联方交易	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	1,133.16	5,228.72		1,162.77	5,199.11	关联方交易	经营性往来
		黑龙江省国宾馆管理有限公司	母公司的子公司	应收账款		1.90			1.90	关联方交易	经营性往来
		黑龙江省鹤伊高速公路投资建设建设有限公司	公司参股公司	应收账款		12,845.88		10,166.34	2,679.54	关联方交易	经营性往来
		黑龙江省建工钢结构有限公司	母公司的子公司	应收账款	652.33				652.33	关联方交易	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	34.48	111.66		36.60	109.54	关联方交易	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	8.79			8.79		关联方交易	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	1,216.29	1,153.34		1,424.59	945.04	关联方交易	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	关联方交易	经营性往来	
	黑龙江省设计集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	5.00				5.00	关联方交易	经营性往来	
	黑龙江省生态环保集团有限公司	母公司的子公司	应收账款		4.63		4.63		关联方交易	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	1,581.17	508.28		75.95	2,013.50	关联方交易	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	13.80	69.69		40.00	43.49	关联方交易	经营性往来	
	黑龙江省绥庆高速公路投资建设建设有限公司	公司参股公司	应收账款	1,354.17	700.09		2,054.25	0.01	关联方交易	经营性往来	
	黑龙江省铁方高速公路投资建设建设有限公司	公司参股公司	应收账款	2.40				2.40	关联方交易	经营性往来	

单位：万元

附表

上市公司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

编制单位：龙建路桥股份有限公司	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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人											
		黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司	省交投集团控制企业	合同负债	-127.13			-127.13		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省八达路桥建设有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-121.51	-18.14		-139.65		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交通规划设计研究院集团有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-570.51			-570.51		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-461.33	-0.69		-462.02		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投工程建设有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-13.87			-13.87		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投工程咨询有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-68.21			-68.21		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投铁路建设投资有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-428.63			-428.63		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投物资资源开发有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-5,641.42	-916.56		-6,557.99		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投信息科技有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-332.36			-332.36		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投养护科技有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-10.41			-10.41		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省龙运集团有限公司	省交投集团控制企业	应付账款	-4.34			-4.34		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省八达路桥建设有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	2,014.58	26.88		2,041.45		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省高速公路集团有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	40.98			40.98		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	165.28			165.28		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投投资集团有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	430.37	87.72		518.09		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	3,719.02	60.27		3,779.29		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投工程建设有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	895.74			895.74		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投信息科技有限公司	省交投集团控制企业	应收账款	103.60			103.60		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省交投信息科技有限公司	省交投集团控制企业	预付账款	0.59			0.59		关联方交易	经营性往来
		黑龙江省龙奕工程建设有限公司	省交投集团控制企业	预付账款		312.68		312.68		关联方交易	经营性往来
		总计			25,074.63	352,928.82		246,254.32	131,749.12		

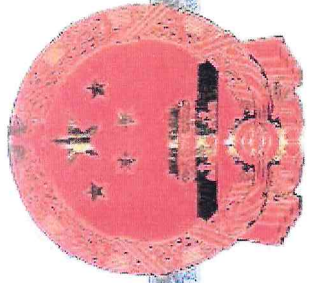
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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 3070万元

类型 特殊普通合伙企业

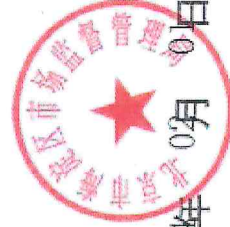
成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 王增明

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

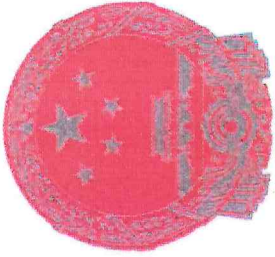
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资有关业务报告；清算、审计、法律、法规规定的内容和限制类项目的经营活动；企业合并、分立、财务培训、会计咨询、代理记账、法律、法规规定的内容和限制类项目的经营活动；企业管理咨询、选择经营后依批准的政策禁止和限制类项目的经营活动；依法从事国家法律法规和政策允许的经营活动；依法从事国家法律法规和政策允许的经营活动。



登记机关

2024年0月0日



会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所

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》。



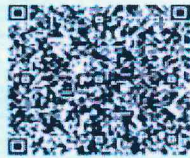
发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

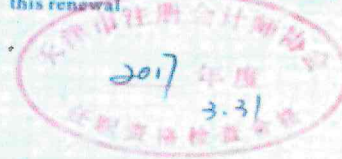


姓名: 冯耀江
证书编号: 130000072223



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: 130000072223
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

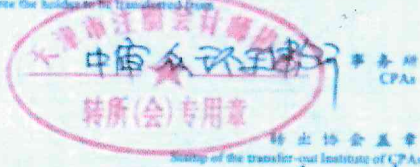


姓名	冯耀江
性别	男
出生日期	1985-08-08
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码	610113050000001
Identity card No.	610113050000001



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





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

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.



2021

年 月 日

姓名: 梁洋
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1982-12-18
 Date of birth
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码: 230302198212185819
 Identity card No.



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2020 年 12 月 18 日
 Stamp of the transfer-in 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

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

13
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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.

2022



梁洋

年 月 日



420100050601

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