

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：龙建路桥股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-68211456

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（2022）001539 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”）2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021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。

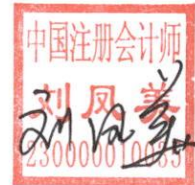
我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计龙建股份公司2021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 2021 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 2021 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：刘凤美



中国注册会计师：吴枫



中国·北京

二〇二二年三月二十九日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

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 年期初占用资金余额	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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	哈尔滨市龙胤工程管理有限公司	母公司的子公司	合同负债	-4,290,027.51	-		-500,000.00	-3,790,027.51	承包工程款	经营性往来
	黑龙江省建工	母公司的子公司	合同负债	-	-3,305,255.09		-3,305,255.09	-	承包应付	经营性往来

集团有 限责任 公司									工 程 款	来
黑龙 省水 电第 三有 限公 司	江 利集 三有 公 司	母公司的 子公司	合 同 负 债	-55,780.80	-342,664.20		-398,445.00	-	销 售 商 品	经 营 性 往 来
黑龙 省水 电有 限公 司	江 利集 限 公 司	母公司的 子公司	合 同 负 债	-1,030,726.25	-3,831,848.53		-3,740,590.45	-1,121,984.33	销 售 商 品	经 营 性 往 来
七台 市建 设管 理有 限公 司	河 建 建 理 有 限 公 司	母公司的 子公司	合 同 负 债	- 98,706,089.26	-86,350,497.19		- 168,706,089.26	- 16,350,497.19	承 包 应 付 工 程 款	经 营 性 往 来
哈 尔 滨 新 材 有 限 公 司	哈 尔 滨 新 材 有 限 公 司	母公司的 子公司	应 付 账 款	-241,103.85	-391,119.40		-610,105.28	-22,117.97	发 包 应 付 工 程 款	经 营 性 往 来
黑龙 大 路 股 份 有 限 公 司	江 公 护 有 限 公 司	公 司 参 股 公 司	应 付 账 款	-1,222,493.27	-		-	-1,222,493.27	发 包 应 付 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	应付账款	-	-987,489.00		-896,609.00	-90,880.00	采购商品	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	应付账款	-1,291,183.00	-1,412,017.00		-2,030,200.00	-673,000.00	发承包工程 应工程款	经营性往来
黑龙江省广建工程有限责任公司	母公司的子公司	应付账款	-10,874,880.46	-89,056,335.17		-66,491,811.33	-33,439,404.30	发承包工程 应工程款	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	应付账款	-14,039.80	-3,960,241.04		-3,519,250.50	-455,030.34	发承包工程 应工程款	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	应付账款	-304,000.00	-		-150,000.00	-154,000.00	发承包工程 应工程款	经营性往来
黑龙江省科创园区管理有限公司	母公司的子公司	应付账款	-3,750,000.00	-		-1,300,000.00	-2,450,000.00	发承包工程 应工程款	经营性往来

司										
黑龙江省建设投资集团有限公司	母公司	应付账款	-	-11,855,011.29		-10,813,273.58	-1,041,737.71	发应工款	包付程	经营性往来
黑龙江省第六工程有限公司	母公司的子公司	应付账款	-100,355.68	-		-	-100,355.68	发应工款	包付程	经营性往来
黑龙江省龙安检测有限公司	母公司的子公司	应付账款	-1,234,453.17	-854,018.35		-400,000.00	-1,688,471.52	发应工款	包付程	经营性往来
黑龙江省龙冠混凝土制品有限公司	母公司的子公司	应付账款	-609,766.10	-239,020.00		-600,000.00	-248,786.10	发应工款	包付程	经营性往来
黑龙江省远征桥梁工程监理咨询有限公司	母公司的孙公司	应付账款	-112,500.00	-		-	-112,500.00	发应工款	包付程	经营性往来

黑龙江省中路桥梁材料有限公司	母公司的子公司	应付账款	-1,893,690.18	-70,559,429.77		-39,073,875.25	-33,379,244.70	发应工款	包付程	经营性往来	营往
黑龙江远征桥梁工程监理咨询有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-1,457,138.00		-	-1,457,138.00	发应工款	包付程	经营性往来	营往
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	22,200.00	-		-	22,200.00	销商品		经营性往来	营往
富锦市锦城市建设投资有限公司	母公司的子公司	应收账款	22,666,698.94	4,858,545.04		8,174,664.84	19,350,579.14	承应工款	包收程	经营性往来	营往
哈尔滨市龙胤廊工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	1,160,460.96	-		-	1,160,460.96	承应工款	包收程	经营性往来	营往
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	-	5,443,557.89		4,043,464.00	1,400,093.89	承应工款	包收程	经营性往来	营往

	公司									
	黑龙江和信恒泰建设工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	32,560.00	43,560.00		-	76,120.00	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	4,203,270.56	3,700,000.00		-	7,903,270.56	销售商品	经营性往来
	黑龙江省广建工程有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	1,181,021.04	10,504,210.31		4,980,197.04	6,705,034.31	销售商品	经营性往来
	黑龙江省广通公路工程有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	150,284.28	-		-	150,284.28	承包工程款	经营性往来
	黑龙江省建钢有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	6,978,355.16		-	6,978,355.16	承包工程款	经营性往来
	黑龙江建设投资	母公司	应收账款	-	2,900,065.00		1,332,528.00	1,567,537.00	承包工程款	经营性往来

团有限公司									款	
黑龙江省建安集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	7,363,693.60		5,131,096.10	2,232,597.50	承包工程 应收工程款	经营性往来	营往
黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	-	2,872,384.51		2,000,000.00	872,384.51	承包工程 应收工程款	经营性往来	营往
黑龙江省水利集团第三工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	398,445.00		398,445.00	-	承包工程 应收工程款	经营性往来	营往
黑龙江省水利集团有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	4,522,480.45		4,522,480.45	-	销售商品	经营性往来	营往
拉萨市城市建设有限公司	母公司的参股公司	应收账款	26,377,291.73	17,410,282.00		2,130,950.00	41,656,623.73	承包工程 应收工程款	经营性往来	营往
丽江市南明湖	母公司的子公司	应收账款	16,435,826.71	8,634,306.05		4,512,580.38	20,557,552.38	承包工程 应收工程款	经营性往来	营往

	文化旅游产业有限公司								工程款	来
	七台河市建设投资有限公司	母公司的子公司	应收账款	9,585,663.28	5,386,926.91		-	14,972,590.19	承包工程 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	预付账款	-	300.00		300.00	-	采购商品	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	预付账款	-	275,400.00		275,400.00	-	发包工程 应付工程款	经营性往来
	黑龙江省广建工程有限责任公司	母公司的子公司	预付账款	156,814.78	1,743,119.28		1,899,934.06	-	发包工程 应付工程款	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	-	18,555,605.94		17,363,969.01	1,191,636.93	发包工程 应付工程款	经营性往来

	黑龙江省建安集团有限公司	母公司的子公司	预付账款	6,876,742.56	-		-	6,876,742.56	发应工程款	包付程	经营往来
	丽市明湖文化旅游产业有限公司	母公司的子公司	其他应收款	500,000.00			500,000.00	-	工 程 保 金	工 程 证	经营往来
上市公司的子公司及其附属企业											非 经营往来
关联自然人											非 经营往来
其他关联方及其附属企业											非 经营往来
总计	/	/	/	- 36,382,254.49	- 173,010,846.89	-	- 245,269,495.86	35,876,394.48	/	/	/

