



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【2021】020135-1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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020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2020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 2020 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 2020 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

二〇二一年三月二十九日

附表

上市公司2020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	2020年年初占用 资金金额	2020年度占用累计发生 金额(不含利息)	2020年度占用资金 的利息(如有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020年末占用 资金金额	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 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2020年年初往来 资金金额	2020年度往来累计发生 金额(不含利息)	2020年度往来资金 的利息(如有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020年末往来 资金金额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企 业		黑龙江省远征路桥工程监理有限责任公司	母公司的孙公司	应付账款	-61.25	-	-	-50.00	-11.25	发包应付工程款	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	应收账款	223.68	119.84		343.53	-	销售商品	经营性往来
		哈尔滨市龙胤管业工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	116.05				116.05	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	25.35	393.89		301.13	118.10	销售商品	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	665.56	40.00		17.88	687.67	发包应付工程款	经营性往来
		哈尔滨市龙胤管业工程有限公司	母公司的子公司	合同负债	-429.00				-429.00	承包应收工程款	经营性往来
		大奥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
		哈尔滨交研交通工程有限公司	交投集团的子公司	应收账款	401.62	-		200.00	201.62	承包应收工程款	经营性往来
		拉萨市城市建设工程有限公司	母公司的参股子公司	应收账款	2,310.36	426.26		98.88	2,637.73	承包应收工程款	经营性往来
		丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	母公司的子公司	应收账款	1,457.58	951.92		765.92	1,643.58	承包应收工程款	经营性往来
		七台河市建河投资建设有限公司	母公司的子公司	应收账款	11,364.85	30,229.20		40,635.48	958.57	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	预付账款	406.58	39.04		443.62	-	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	-0.26	-46.85		-23.00	-24.11	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	-573.73	-153.88		-598.50	-129.12	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	-0.00			-10.04	发包应付工程款	经营性往来
		黑龙江大可路桥养护股份有限公司	公司参股公司	应付账款	-	-1,151.60		-1,029.35	-122.25	发包应付工程款	经营性往来
		黑龙江交通发展股份有限公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-135.26		-	-135.26	承包应收工程款	经营性往来
		黑龙江交通实业有限公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-4.34		-	-4.34	销售商品	经营性往来
		黑龙江省八达路桥建设有限公司桦南分公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-15.14		-	-15.14	销售商品	经营性往来
		黑龙江省八达路桥建设有限公司罗北分公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-32.45		-	-32.45	销售商品	经营性往来
		黑龙江省八达路桥建设有限公司宁安分公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-50.00		-	-49.72	销售商品	经营性往来
		黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-25,951.73		-3,179.13	-22,772.60	承包应收工程款	经营性往来
		黑龙江省水利水电集团第三工程有限公司	母公司的子公司	合同负债	-	-197.56		-191.98	-5.58	销售商品	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	合同负债	-	-103.07		-	-103.07	销售商品	经营性往来
		黑龙江省绥化高速公路投资建设有限公司	交投集团的子公司	合同负债	-	-122,822.11		-73,335.54	-49,486.57	承包应收工程款	经营性往来
		七台河市建河投资建设有限公司	母公司的子公司	合同负债	-	-9,870.61		-	-9,870.61	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	应付账款	-	-4,507.70		-3,420.21	-1,087.49	发包应付工程款	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	-	-262.33		-150.11	-112.23	购买商品	经营性往来
		富锦市龙胤城市建设投资有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	2,266.67		-	2,266.67	发包应付工程款	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	-	3.26		-	3.26	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	-	420.33		-	420.33	销售商品	经营性往来
		黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	母公司的子公司	应收账款	-	261.40		183.17	78.23	销售商品	经营性往来
		黑龙江省峰悦工程咨询有限公司	交投集团的子公司	应收账款	-	1,343.21		1,003.03	340.17	销售商品	经营性往来
		黑龙江省公路工程监理咨询有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	171.48		165.84	5.64	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方正分公司	母公司的子公司	应收账款	-	168.65		168.65	-	销售商品	经营性往来
		黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司的子公司	应收账款	-	15.03		-	15.03	承包应收工程款	经营性往来
		黑龙江省交投高速公路运营管理有限公司齐齐哈尔分公司	交投集团的子公司	应收账款	-	164.35		153.40	8.95	承包应收工程款	经营性往来
		黑龙江省铁路预制构件有限公司	交投集团的子公司	应收账款	-	817.09		817.09	-	销售商品	经营性往来
		丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	母公司的子公司	其他应收款	-	50.00		-	50.00	工程保证金	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	预付账款	-	15.68		-	15.68	发包应付工程款	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	-	-		-77.14	-77.14	购买商品	经营性往来
		黑龙江省建工集团有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-58.60		-89.00	-30.40	购买商品	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	应付账款	-	-752.73		-752.73	-	购买商品	经营性往来
		黑龙江省交通投资集团有限公司	交投集团的子公司	应收账款	-	2.89		2.89	-	销售商品	经营性往来
		黑龙江建设科创投资有限公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-95.00		-95.00	-	购买商品	经营性往来
	黑龙江省交投峰悦投资有限公司经贸分公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-626.60		-626.60	-	购买商品	经营性往来	
	黑龙江省峰悦工程咨询有限公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-488.66		-618.98	-130.32	购买商品	经营性往来	
	黑龙江省八达路桥建设有限公司黑河分公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-		-46.39	-46.39	购买商品	经营性往来	
	黑龙江省建设科创园区管理有限公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-		-375.00	-375.00	购买商品	经营性往来	
	黑龙江省建工构件有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-134.93		-134.93	-	购买商品	经营性往来	
	黑龙江龙冠混凝土制品工业有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-2.58		-63.56	-60.98	购买商品	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	-	-		-110.61	-110.61	购买商品	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	应付账款	-	-18.00		-18.00	-	发包应付工程款	经营性往来	
	黑龙江省八达路桥建设有限公司同江分公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-105.00		-105.00	-	购买商品	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	-	-64.45		-77.29	-12.84	购买商品	经营性往来	
	黑龙江省建工构件有限公司	母公司的子公司	应付账款	-	-119.68		-121.08	-1.40	购买商品	经营性往来	
	哈尔滨交研交通工程有限公司	交投集团的子公司	应付账款	-	-9.95		-9.95	-	购买商品	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					15,899.56	-129,880.63	-	-40,096.20	-75,575.03		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 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



2020年10月22日



证书序号: 000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

仅供报告使用

证书号：22

发证时间：二〇一九年一月二十日

证书有效期至：二〇二一年一月二十日





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



仅供报告使用

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 刘凤美
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1967-11-04
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码 220102671104304
 Identity card No.



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: 230000010035
 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: 1997年06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.



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.





姓名 吴枫
 Full name 明
 性别 男
 Sex 1984-08-23
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司
 身份证号 Identity card No. 23010419840823141x



证书编号: 110002100284
 No. of Certificate
 批准注册日期: 2012
 Authorized Issuing Date
 发证日期: 2012
 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.



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.



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

中审亚太会计师事务所
 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

中审亚太会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

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

中审亚太会计师事务所
 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

中审亚太会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月18日