

关于黑龙江交通发展股份有限公司 2023 年度非经营性  
资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明  
中兴财光华审专字（2024）第 204003 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：京2403X0XP25



## 目 录

关于黑龙江交通发展股份有限公司 2023 年度非  
经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专  
项说明

黑龙江交通发展股份有限公司 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



## 关于黑龙江交通发展股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字(2024)第 204003 号

黑龙江交通发展股份有限公司全体股东:

我们接受黑龙江交通发展股份有限公司(以下简称“龙江交通”)委托,根据中国注册会计师执业准则审计了龙江交通 2023 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2023 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注,并出具了中兴财光华审会字(2024)第 204002 号无保留意见审计报告。

根据《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)及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2023 年 2 月修订)》的相关要求,龙江交通编制了本专项说明所附的 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(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是龙江交通管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计龙江交通 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对龙江交通实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解龙江交通 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供龙江交通 2023 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:黑龙江交通发展股份有限公司 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



(本页无正文)

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:

2024年3月28日





黑龙江交通发展股份有限公司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	黑龙江交通发展股份有限公司	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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金产生的利息(如有)	2023年度往来资金累计发生额	2023年度偿还累计发生额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质	
其他关联方及其附属企业	哈尔滨交研交通工程有限责任公司	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	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金产生的利息(如有)	2023年度往来资金累计发生额	2023年度偿还累计发生额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质	
小计	哈尔滨交研交通工程有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	34.67	201.04		235.71	135.26	98.35	商品销售	经营性往来	
前大股东及其附属企业	黑龙江省龙源工程技术有限公司	同受控股股东控制	应收账款	21.33			21.33	21.33		商品销售	经营性往来	
小计	黑龙江省龙源工程技术有限公司	同受控股股东控制	应收账款	17.26			17.26	17.26		商品销售	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设集团有限公司黑龙江分公司	同受控股股东控制	应收账款	17.7			17.7	17.7		商品销售	经营性往来	
小计	黑龙江省八达路桥建设集团有限公司黑龙江分公司	同受控股股东控制	应收账款	17.7			17.7	17.7		商品销售	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设集团有限公司西部分公司	同受控股股东控制	应收账款		34.60		34.60	20.00	14.60	商品销售	经营性往来	
小计	黑龙江省八达路桥建设集团有限公司西部分公司	同受控股股东控制	应收账款		34.60		34.60	20.00	14.60	商品销售	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省铁路物资有限公司	同受控股股东控制	应收账款	171.51	181.22		352.73	359.04		商品销售	经营性往来	
小计	黑龙江省铁路物资有限公司	同受控股股东控制	应收账款	171.51	181.22		352.73	359.04		商品销售	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	243.13	173.69		416.82	422.85		预付工程款	经营性往来	
小计	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	243.13	173.69		416.82	422.85		预付工程款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	189.81	186.18		375.99	256.29	119.77	预付工程款	经营性往来	
小计	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	189.81	186.18		375.99	256.29	119.77	预付工程款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	118.09	133.31		251.40	243.96	9.44	预付工程款	经营性往来	
小计	黑龙江省八达路桥建设工程有限公司	同受控股股东控制	其他非流动资产	118.09	133.31		251.40	243.96	9.44	预付工程款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交投千方科技有限公司	全资子公司	其他应收款	537.51	51.14		588.65	507.12	81.53	往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省交投千方科技有限公司	全资子公司	其他应收款	537.51	51.14		588.65	507.12	81.53	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	2,730.01	270.00		3,000.01	3,000.00		往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	2,730.01	270.00		3,000.01	3,000.00		往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	长期应收款	1,170.01	270.00		1,440.01	270.00	900.00	往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	长期应收款	1,170.01	270.00		1,440.01	270.00	900.00	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	其他应收款	7,152.74	4,659.51		11,812.25	2,002.75	9,809.50	往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	其他应收款	7,152.74	4,659.51		11,812.25	2,002.75	9,809.50	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	其他应收款	24,330.01	27,110.01		51,440.02	470.01	51,040.00	往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	全资子公司	其他应收款	24,330.01	27,110.01		51,440.02	470.01	51,040.00	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	哈尔滨哈投股份有限公司	公司之联营公司	其他应收款	48.26			48.26		48.26	往来款	经营性往来	
小计	哈尔滨哈投股份有限公司	公司之联营公司	其他应收款	48.26			48.26		48.26	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省中石油经济贸易有限公司	公司之联营公司	其他应收款	301.9	62.70		364.60		364.60	往来款	经营性往来	
小计	黑龙江省中石油经济贸易有限公司	公司之联营公司	其他应收款	301.9	62.70		364.60		364.60	往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	哈尔滨哈投股份有限公司	公司之联营公司	银行存款	6,826.24	87,018.21	81.76	94,932.21	88,298.51	6,633.70	存款	经营性往来	
小计	哈尔滨哈投股份有限公司	公司之联营公司	银行存款	6,826.24	87,018.21	81.76	94,932.21	88,298.51	6,633.70	存款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	公司之联营公司	其他流动资产	67,372.52	69,000.00	2,281.67	138,654.19	82,516.20	61,139.33	存款	经营性往来	
小计	黑龙江省交通建设投资集团有限公司	公司之联营公司	其他流动资产	67,372.52	69,000.00	2,281.67	138,654.19	82,516.20	61,139.33	存款	经营性往来	
合计				105,062.25	100,739.62	2,263.43	208,064.30	155,623.86	132,574.44			

本表已于2024年3月26日经董事会批准。

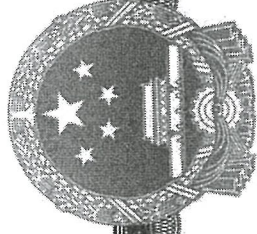
法定代表人: 孙兆华

主管会计工作负责人: 李红

会计机构负责人: 李红







# 营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD

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。



(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

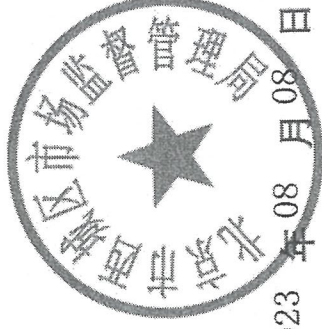
发起人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

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、清算等审计业务；提供代理记账、咨询和其他服务；承办法律法规允许的经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2023年08月08日

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。

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

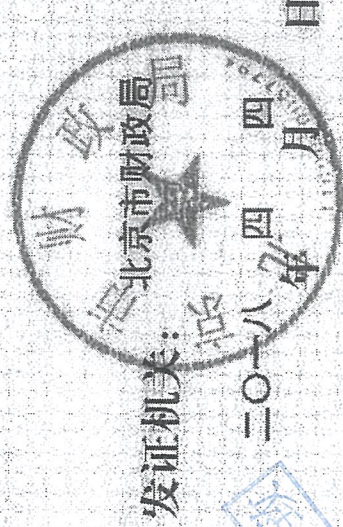
国家市场监督管理总局监制



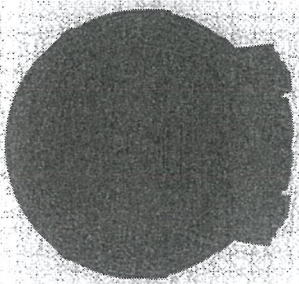
证书序号: 0000187

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

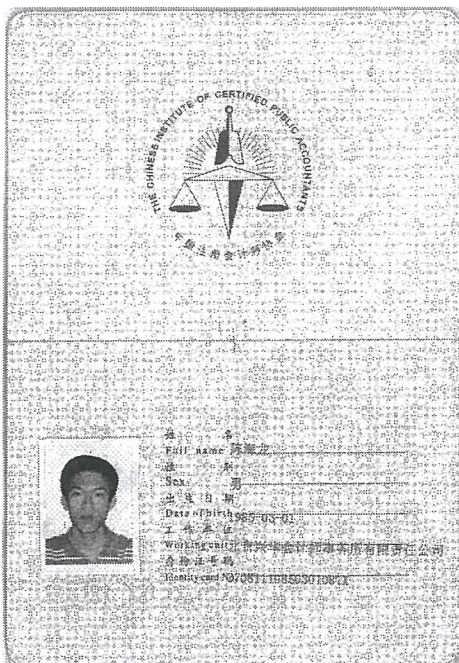
执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

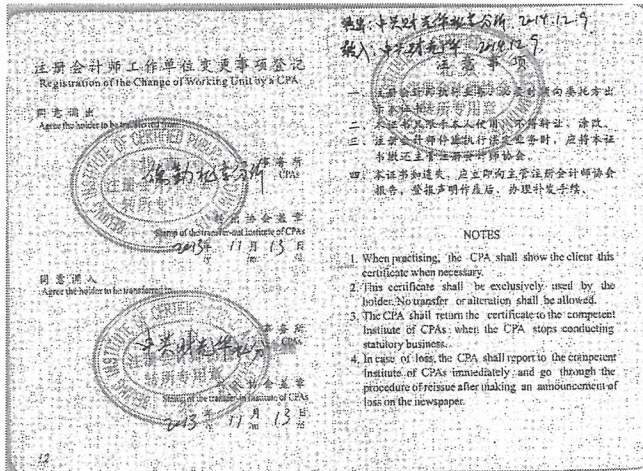
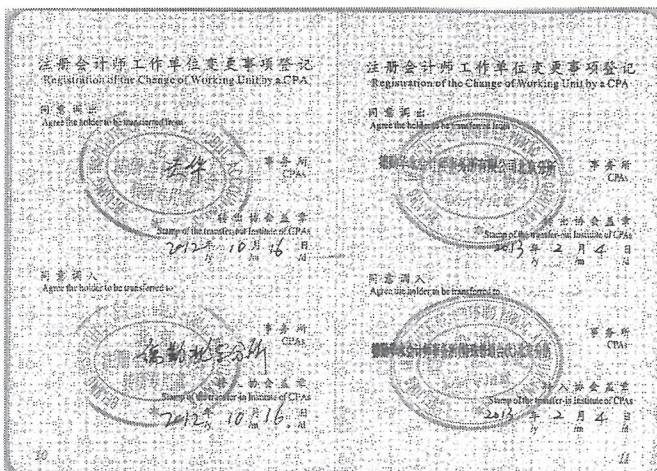
批准执业日期: 2014年03月28日








统一收审号





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 宋守东  
Full name: Song Shou Dong  
性 别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1980-11-23  
Date of birth: 1980-11-23  
工作单位: 中佳会计师事务所有限公司  
Working unit: Zhongjia Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 370811198011234511  
Identity card No.:

与原件一致



姓名: 宋守东  
证书编号: 110001700112

证书编号: 110001700112  
No. of Certificate: 110001700112

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十月二十六日  
Date of Issuance: 2010-10-26

CPA 任职检验合格  
BICPA  
2013

CPA 任职检验合格  
BICPA  
2014

CPA 任职检验合格  
BICPA  
2015

CPA 任职检验合格  
BICPA  
2016

CPA 任职检验合格  
BICPA  
2017

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.

1101020138103

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注 意 事 项

- 注册会计师执行业务, 必要时要向委托方出示本证书。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.