

关于黑龙江交通发展股份有限公司  
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：黑龙江交通发展股份有限公司

审计单位：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-52805600

关于黑龙江交通发展股份有限公司 2021 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（2022）第 204005 号



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022236005003
报告名称:	黑龙江交通发展股份有限公司
报告文号:	中兴财光华审专字(2022)第204005号
被审(验)单位名称:	黑龙江交通发展股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	陈海龙(110000102255), 宋守东(110001700112)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

关于黑龙江交通发展股份有限公司 2021 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 2021 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 2021 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（2022）第 204005 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 2021 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2021 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（2022）第 204011 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》（上证函（2022）3 号）的相关要求，龙江交通编制了本专项说明所附的 2021 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 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 2021 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 2021 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 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：龙江交通 2021 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)

中国北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年4月27日

黑龙江交通发展股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

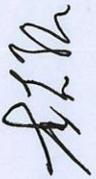
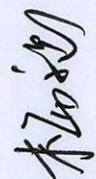
编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用		资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来		资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	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年度往来资金的利息（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		哈尔滨交研交通工程有限责任公司	同受公司最终控制方控制	应收账款	385.30	88.80		89.51	295.79		经营性往来
		黑龙江省龙委工程建设有限公司	同受公司最终控制方控制	应收账款	58.80	6.38		48.79	10.01		经营性往来
		哈尔滨东高新型管材有限公司	全资子公司	其他应收款	525.68				532.06		非经营性往来
		黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	1,755.00	705.00			2,460.00		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	长期应收款	2,145.00			705.00	1,440.00		非经营性往来
		黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	其他应收款	167.14	1,187.81		0.11	1,354.84		非经营性往来
		黑龙江信通房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	8,250.00	10,650.00		4,675.00	3,575.00		非经营性往来
		深圳市东大科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-			3,900.00	6,750.00		非经营性往来
关联自然人											
		哈尔滨特宝股份有限公司	公司之联营公司	其他应收款	48.26				48.26	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业		黑龙江龙中国际经济贸易有限公司	公司之联营公司	其他应收款	30.99				30.99	往来款	非经营性往来
		龙江银行股份有限公司	公司之联营公司	银行存款	9,497.94	115,212.55	154.93	110,880.20	13,985.22	存款	经营性往来
		龙江银行股份有限公司	公司之联营公司	其他流动资产	51,570.68	70,500.00	2,312.64	59,234.97	65,088.35	存款	经营性往来
总计					73,990.69	198,705.84	2,467.57	179,593.68	95,570.52		

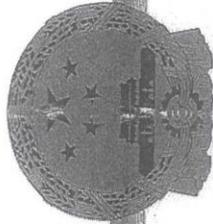
本表已于2022年4月27日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码  
9111010208376569XD

# 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 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月13日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

执行事务合伙人 姚庚春

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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；承办企业会计咨询、税务咨询、法律事务及其他代理记账；依据有关规定接受委托，办理企业并购、资产重组、企业分立等专门业务；依法审核企业财务报表，出具专项审计报告；（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。）

登记机关  
2021年12月07日



http://www.gsxt.gov.cn

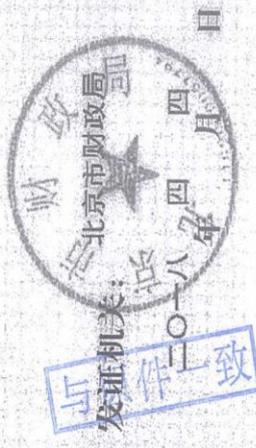
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

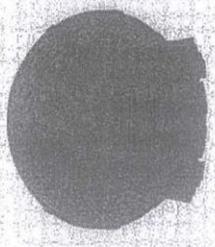
证书序号: 0000187

### 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: 姚庚春

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



与原件一致



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

**与原件一致**

姓名: 李林  
性别: 男  
出生日期: 1980-11-22  
工作单位: 北京注册会计师协会  
身份证号: 110101198011225511  
执业证书号: 70911198011225511

姓名: 李林  
证书编号: 11000170012

证书编号: 110001706112  
北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
发证日期: 二〇一〇年十月二十六日

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.

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

李林  
CPA

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

李林  
CPA

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

李林  
CPA

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

李林  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 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
										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
										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 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（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	哈尔滨交研交通工程有限责任公司	同受公司最终控制方控制	应收账款		385.30		89.51	295.79		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省龙奕工程建设有限公司	同受公司最终控制方控制	应收账款		58.80		48.79	10.01		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	哈尔滨东高新型管材有限公司	全资子公司	其他应收款	525.68	6.38			532.06		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	1,755.00	705.00			2,460.00		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	长期应收款	2,145.00			705.00	1,440.00		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	其他应收款	167.14	1,187.81		0.11	1,354.84		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江信通房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	8,250.00			4,675.00	3,575.00		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市东大投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款		10,650.00		3,900.00	6,750.00		非经营性往来

关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	哈尔滨特宝股份有限公司	公司之联营公司	其他应收款	48.26				48.26	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	公司之联营公司	其他应收款	30.99				30.99	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	龙江银行股份有限公司	公司之联营公司	银行存款	9,497.94	115,212.55	154.93	110,880.2	13,985.22	存款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	龙江银行股份有限公司	公司之联营公司	其他流动资产	51,570.68	70,500.00	2,312.64	59,294.97	65,088.35	存款	经营性往来
总计	/	/	/	73,990.69	198,705.84	2,467.57	179,593.58	95,570.52	/	/