

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 2022 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（2023）第 204009 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。  
报告编号：京238R9PN373



## 目 录

关于黑龙江交通发展股份有限公司 2022 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 2022 年度非经营  
性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表





中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP  
地址:北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层 ADD:A-24F, Vanton Financial Center, No.2 Fuchengmenwai  
邮编:100037 Avenue, Xicheng District, Beijing, China  
电话:010-52805600 PC:100037  
传真:010-52805601 TEL:010-52805600  
FAX:010-52805601

## 关于黑龙江交通发展股份有限公司 2022 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(2023)第 204009 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 2022 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2022 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专字(2023)第 204088 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：

2023年4月26日



黑龙江交通发展股份有限公司2022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	单位名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度发生金额	2022年度往来资金余额(如有)	2022年度往来资金余额(不含利息)	2022年度往来资金余额(含利息)	2022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	哈尔滨交通发展股份有限公司	资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度发生金额	2022年度往来资金余额(如有)	2022年度往来资金余额(不含利息)	2022年度往来资金余额(含利息)	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计				295.79	942.87	10.01	21.33	17.20	34.62		经营性往来
其他关联资金往来	哈尔滨交通发展股份有限公司	同受公司最终控制方控制	应收账款	10.01	2,103.09		21.33		21.33		经营性往来
	黑龙江省龙源工程有限公司	同受公司最终控制方控制	应收账款								经营性往来
	黑龙江省龙源工程有限公司佳木斯分公司	同受公司最终控制方控制	应收账款								经营性往来
	黑龙江省龙源工程有限公司鸡西分公司	同受公司最终控制方控制	应收账款				24.54		24.54		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设有限公司黑龙江分公司	同受交投集团控制	应收账款				17.71		17.71		经营性往来
	黑龙江省八达路桥建设有限公司	同受交投集团控制	其他非流动资产				171.59		171.59		经营性往来
	黑龙江省八达路桥建设有限公司	同受交投集团控制	其他非流动资产				243.16		243.16		经营性往来
	黑龙江省八达路桥建设有限公司	同受交投集团控制	其他非流动资产				189.88		189.88		经营性往来
	黑龙江省八达路桥建设有限公司	同受交投集团控制	其他非流动资产				118.09		118.09		经营性往来
	哈尔滨承商新型建材有限公司	全资子公司	其他应收款	532.06	2,005.47		2,005.47		2,005.47		非经营性往来
	黑龙江交通龙源投资有限公司	全资子公司	一年以内到期的非流动资产	2,460.00	270.00		270.00		2,730.00		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	1,440.00					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	1,354.84	5,797.90		5,797.90		7,152.74		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	3,575.00	3,575.00		3,575.00		7,152.74		非经营性往来
	黑龙江龙源投资有限公司	全资子公司	其他应收款	6,750.00	22,080.00		22,080.00		24,330.00		非经营性往来
关联自然人	哈尔滨特宝股份有限公司	公司之参股公司	其他应收款	48.26					48.26		非经营性往来
	黑龙江龙源经济贸易有限公司	公司之参股公司	其他应收款	30.99					30.99		非经营性往来
其他关联方及其附属企业	哈尔滨市龙源现代车用燃气经销有限公司	公司之参股公司	其他应收款	13,985.22		103.27	92,084.24		96,346.49		非经营性往来
	龙江银行股份有限公司	公司之参股公司	银行存款	65,088.35		2,323.35	60,000.00		66,038.78		非经营性往来
	龙江银行股份有限公司	公司之参股公司	其他流动资产	95,570.52		2,426.62	185,875.89		190,872.93		非经营性往来
总计				95,570.52	178,810.78	2,426.62	185,875.89		105,062.25		

2023年4月26日 抚事委会批准

王长平

王长平

王长平

李长平

李长平

会计机构负责人:





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码  
9111010208376569XD



名称 中兴昉光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账，代理纳税申报；资产评估；法律、行政法规规定并许可的其他业务。

成立日期 2013年11月13日  
合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12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

2021年12月07日

原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
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:

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部

# 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

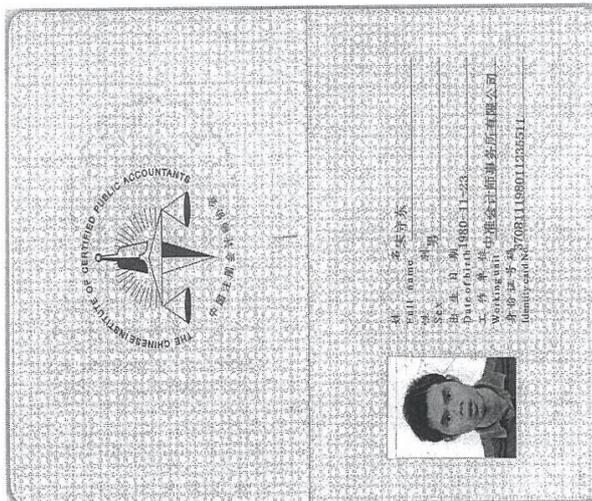
组织形式: 特殊普通合伙

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





附表 2

关于黑龙江交通发展股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	295.79	681.70		942.87	34.62		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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.01	21.33		10.01	21.33		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佳木斯分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,120.29		2,103.09	17.20		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鸡西分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		24.54		24.54			经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设有限公司黑河分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17.71			17.71		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省八达建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		171.59			171.59		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省八达路桥建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		243.16			243.16		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		189.88			189.88		经营性往来
大股东及其附属企业	黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		118.08			118.08		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	子公司及其控制的法人	其他应收款	532.06	2,005.47		2,000.00	537.53		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属	黑龙江交通龙源投资有限公	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,460.00	270.00			2,730.00		非经营性往来

企业	司									
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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,440.00			270.00	1,170.00		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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,354.84	5,797.90			7,152.74		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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,575.00			3,575.00			非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江龙翼投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,750.00	22,080.00		4,500.00	24,330.00		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										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	哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	公司之联营公司	其他应收款		50.00			50.00	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	其他反映占用实质科目	13,985.22	92,084.24	103.27	99,346.49	6,826.24	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	其他反映占用实质科目	65,088.35	60,000.00	2,323.35	66,038.78	61,372.92	存款	经营性往来
总计	/	/	/	95,570.52	185,875.89	2,426.62	178,810.78	105,062.25	/	/

