

江西万年青水泥股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字【2017】第 6-00023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字【2017】第6-00023号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016年12月31日合并及母公司资产负债表和2016年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2016年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的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，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规



大信会计师事务所	WUYIGE Certified Public Accountants.LLP	电话 Telephone:	+86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号	15/F,Xueyuan International Tower	传真 Fax:	+86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层	1 Zhichun Road,Haidian Dis	网址 Internet:	www.daxincpa.com.cn
邮编 100083	Beijing,China,100083		

定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2016 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十七日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年年初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	江西水泥有限责任公司	母公司	其他应收款	225,746.80	26,487,270.15	26,487,270.15	225,746.80	代收代付社保等	非经营性往来
	绍兴万年青水泥有限公司	参股公司	应收股利	265,387.02			265,387.02	股利分配	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	国电黄金埠发电有限公司	子公司的另一股东	其他应收款		650,000.00		650,000.00	保证金	经营性往来
	福建福清万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	47,337,117.61	20,701,441.41	26,574,496.53	41,464,062.49	往来款	非经营性往来
	江西东鑫混凝土有限公司	子公司	其他应收款	24,195,973.26	1,134,150.15	1,895,973.26	23,434,150.15	往来款	非经营性往来
	江西昊鼎商品混凝土有限公司	子公司	其他应收款	21,026,220.84	761,964.15	2,600,000.00	19,188,184.99	往来款	非经营性往来
	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	应收账款	5,307,961.44	77,697,656.79	82,528,940.00	476,678.23	货款	经营性往来
	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	其他应收款	62,594,379.04	11,582,626.04	13,443,305.08	60,733,700.00	往来款	非经营性往来
	江西锦溪水泥有限公司	子公司	其他应收款	122,816,476.80	2,895,752.08	125,712,228.88	-	往来款	非经营性往来
	江西南方万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	232,890,167.87	1,110,436,498.51	1,260,798,213.10	82,528,453.28	往来款	非经营性往来
	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	子公司	其他应收款	1,001,490.59	3,145,290.44	4,146,781.03	-	往来款	非经营性往来
	江西万年青电子有限公司	子公司	其他应收款	8,197,625.68			8,197,625.68	往来款	非经营性往来
江西万年青工程有限公司	子公司	其他应收款	10,195,128.24			10,195,128.24	往来款	非经营性往来	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

	江西万年青矿业有限公司	子公司	其他应收款	276,000,000.00	430,000,000.00	289,000,000.00	417,000,000.00	往来款	非经营性往来
	江西万年县万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	26,310,676.23	186,570.00	7,624,266.78	18,872,979.45	往来款	非经营性往来
	江西寻乌南方万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	73,329.92	706,342.89	695,835.45	83,837.36	往来款	非经营性往来
	江西玉山万年青水泥有限公司	子公司	应收账款		2,448,921.77	2,448,921.77	-	货款	经营性往来
	江西玉山万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	47,866,925.52	1,904,709.05	4,318,827.66	45,452,806.91	往来款	非经营性往来
	进贤县鼎盛混凝土有限公司	子公司	其他应收款	7,354,326.38	18,125.00	7,372,451.38	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	应收账款	2,945,645.44			2,945,645.44	货款	经营性往来
	湖口县同兴混凝土有限公司	子公司	其他应收款	13,000,000.00	486,475.02	486,475.02	13,000,000.00	往来款	非经营性往来
	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	子公司	其他应收款	16,809,888.88	707,599.98	1,339,622.20	16,177,866.66	往来款	非经营性往来
	鄱阳县恒基建材有限公司	子公司	其他应收款	10,662,562.49	442,249.98	3,993,645.81	7,111,166.66	往来款	非经营性往来
	江西赣州万年青新型材料有限公司	子公司	其他应收款	15,198,357.53	297,231.88	15,495,589.41	-	往来款	非经营性往来
	江西石城南方万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	5,475,585.79	887,219.20	6,362,804.99	-	往来款	非经营性往来
	广丰县万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	18,824,000.00			18,824,000.00	往来款	非经营性往来
	江西赣州南方万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	844,880.67	960,364.17	1,795,244.48	10,000.36	往来款	非经营性往来
	九江广德新型材料有限公司	子公司	其他应收款	67,687,009.03	2,652,412.50	9,000,000.00	61,339,421.53	往来款	非经营性往来
	南昌万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	13,056,565.97	10,917,402.92		23,973,968.89	往来款	非经营性往来
	铅山县万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	36,000,000.00			36,000,000.00	往来款	非经营性往来



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	万年县万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	31,318,138.62	5,516,078.63		36,834,217.25	往来款	非经营性往来
	江西锦溪建材有限公司	子公司	其他应收款	31,595,081.95	11,989,883.31		43,584,965.26	往来款	非经营性往来
	余干县商砼建材有限公司	子公司	其他应收款	32,141,833.33	1,370,975.01	5,512,808.34	28,000,000.00	往来款	非经营性往来
	鹰潭万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	38,000,000.00	9,200,000.00		47,200,000.00	往来款	非经营性往来
	江西立成混凝土有限公司	子公司	应收账款	17,663.20	1,732,336.80	1,750,000.00	-	往来款	非经营性往来
	江西立成混凝土有限公司	子公司	其他应收款	6,299,041.67	115,033.35	4,299,041.63	2,115,033.39	往来款	非经营性往来

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计机构负责人：吴志欣