

江西赣粤高速公路股份有限公司
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[2019]第 6-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



防伪条形码:



防伪编号: 07912019030008903156
报告文号: 大信专审字[2019]第6-00014号
委托单位: 江西赣粤高速公路股份有限公司
事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2019-03-25
报备时间: 2019-03-25 14:01
被审单位所在地: 南昌
签名注册会计师: 冯丽娟
梁华

江西赣粤高速公路股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 010-82330558
传 真: 010-82327668
通讯地址: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
电子邮件: daxinjiangxi@163.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。
防伪查询电话: 0791-86237144
防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.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[2019]第 6-00014 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018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2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，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。

二、形成审核意见的基础

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。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

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。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

四、注册会计师的责任

我们的目标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。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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存在重大错报获取合理保证。

（二）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。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 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。



中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇一九年三月二十五日

2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司	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	2018年初占用 资金余额	2018年度占用资 金发生金额	2018年度占用资 金的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	应收账款	151,124,896.21	281,090,172.25		214,670,062.91	197,545,005.55	应收工程款	经营往来
现大股东及其附属企业	江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	其他应收款	21,313,057.93	1,390,848.08		16,391,261.43	6,312,644.58	投标、履约保证金	经营往来
小计			预付账款	200,000.00	516,837.83		496,265.83	220,672.00	预付工程款	经营往来
前大股东及其附属企业	江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	长期应收款	883,419,161.64		29,203,483.32	712,622,644.96	-	昌西南连接线项目法人 奕奕至母公司	经营往来
小计			应收账款	2,782,000.00	42,956.80		42,956.80	2,782,000.00	委托经营	经营往来
总计			其他应收款	45,900.00	45,900.00		45,900.00	-	应收设备款	经营往来
其他关联资金往来	江西省高速公路投资集团有限责任公司	同一母公司	其他应收款	7,288.04	7,288.04		5,342.58	1,945.46	代收付款项	经营往来
	江西公路开发有限责任公司	同一母公司	其他应收款	49,549.97	49,549.97		1,248,923.46	2,986,823.34	代收付款项	经营往来
	江西省赣粤高速公路有限责任公司	同一母公司	应收账款	4,186,196.83			3,653,531.30	60,257.02	应收工程款	经营往来
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一母公司	应收账款	1,856,053.00	571,879.00		510,326.00	1,717,406.00	应收工程款	经营往来
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一母公司	其他应收款	7,344,296.17	5,719,361.29		7,018,821.68	6,044,835.78	预付工程款	经营往来
大股东及其附属企业	江西省交通工程集团有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		883,996,908.72		253,604,809.00	630,392,099.72	预付工程款	经营往来
	江西省交通工程集团有限责任公司	同一母公司	应收账款		8,772,478.40		1,110,839.00	7,661,639.40	应收工程款	经营往来
	江西省高速公路集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,216.00				1,216.00	应付物资款	经营往来
	江西省公路管理局反光路标有限公司	同一实际控制人	其他应收款	70,000.00				70,000.00	投标保证金	经营往来
	江西省公路桥梁工程有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	14,330.72				14,330.72	应收工程款	经营往来
	江西省公路桥梁工程有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	730,000.00			730,000.00	-	房租及材料款	经营往来
	江西高速传媒有限公司	同一实际控制人	应收账款	925,750.00			925,750.00	-	应收经营拨款	经营往来
	江西高速传媒有限公司	同一实际控制人	预付账款		1,032,922.20			1,032,922.20	预付工程款	经营往来
	江西恒泰路桥工程有限公司	同一实际控制人	预付账款		1,651,718.90		1,651,718.90	-	预付工程款	经营往来
	江西恒泰路桥工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	3,678,292.90				3,678,292.90	应收工程款	经营往来
	江西嘉特信工程技术有限公司	同一实际控制人	预付账款	1,850,963.12				1,850,963.12	预付工程款	经营往来
	江西锦路科技开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	510,876.00			452,317.00	58,559.00	应收工程款、货款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	12,842.68			12,842.68	-	应收工程款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	8,989.88			8,989.88	-	应收工程款	经营往来
小计				876,712,316.10	1,171,719,116.78	29,203,483.32	1,215,203,303.41	862,431,612.79		

2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表（续）

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

其他关联资金往来	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	2018年期初往来 资金余额	2018年度往来累 计发生金额	2018年度往来资 金的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	长期应收款	4,989,444,131.22	33,750,000.00	258,051,252.77		5,281,245,383.99	投资形成	非经营性
	江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	其他应收款	370,139,549.16	441,980,749.14	25,634,167.40	502,300,897.65	335,453,568.05	借款及利息	非经营性
上市公司的子公司 及其附属企业	江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	其他流动资产		60,000,000.00			60,000,000.00	委托贷款	非经营性
	江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	应收利息	5,359,583,680.38	535,730,749.14	2,385,250.00	2,505,500.00	79,750.00	委托贷款利息	非经营性
小计										
关联自然人及其控制的 的法人										
小计										
其他关联人及其附属 企业										
小计										
总计				6,236,295,996.48	1,707,449,865.92	315,274,153.49	1,719,809,701.06	6,539,210,314.83		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总经济师：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



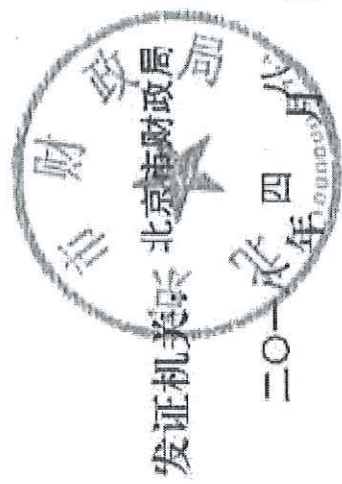
2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

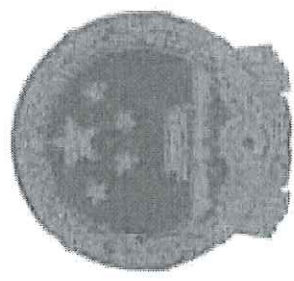
证书序号: 0000119

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核，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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000407

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

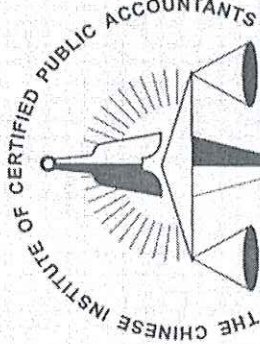


证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇二〇年一月十六日



姓名	冯丽娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-11-30
Date of birth	
工作单位	中磊会计师事务所上海分所
Working unit	
身份证号码	360103701130224
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: 360200010023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 3 月 0 日
Date of Issuance

06 年 5 月 0 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.



07年04月30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.



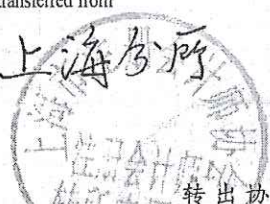
年 月 日

08年04月30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

中磊上海分所 事务所 CPAs

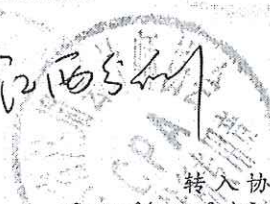


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年 1月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所 CPAs



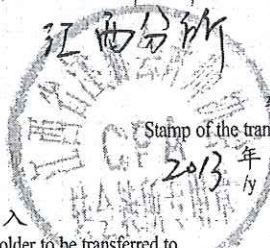
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

中磊会计师事务所 事务所 CPAs



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

2013年 6月 8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)江西分所 事务所 CPAs

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

2013年 6月 8日



姓名	梁华
Sex	男
出生日期	1977年10月15日
Date of birth	1977年10月15日
工作单位	中磊会计师事务所江西分所
Working unit	中磊会计师事务所江西分所
身份证号码	360122197710156913
Identity card No.	360122197710156913



年度检验登记
Annual Renewal Registration

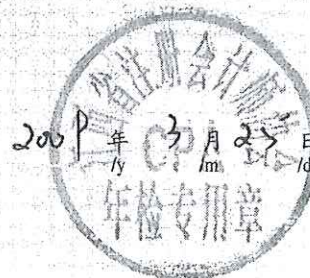
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001693609
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 10 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.



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

中磊会计师事务所
CPAs

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

2013年5月15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPAs

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

2013年5月15日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d