

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[2017]第 6-00009 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:



07912017030000759781

防伪编号: 07912017030000759781

报告文号: 大信专审字[2017]第6-00009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: 2017-03-03

报备时间: 2017-03-03 13:18

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 冯丽娟

邓林义

## 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: 37337531@qq.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,  
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

## 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 6-00009 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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”）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  
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

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

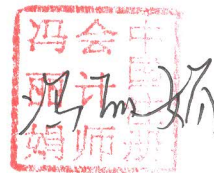
为了更好地理解贵公司 2016 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

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:



中国注册会计师:



二〇一七年三月三日

2016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<br>关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2016年期初占用<br>资金余额 | 2016年度占用累<br>计发生金额 | 2016年度往来资<br>金的利息 | 2016年度偿还累<br>计发生金额 | 2016年期末占用<br>资金余额 | 占用形成原因           | 占用性质     |
| 非经营性资金占用<br>现大股东及其附属<br>企业 |                     |                   |             |                   |                    |                   |                    |                   |                  |          |
|                            | 小计                  |                   |             | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |                  |          |
|                            | 其他关联资金往来            | 占用方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2016年期初往来<br>资金余额 | 2016年度往来累<br>计发生金额 | 2016年度往来资<br>金的利息 | 2016年度偿还累<br>计发生金额 | 2016年期末往来<br>资金余额 | 往来形成原因           | 往来性质     |
| 大股东及其附属企<br>业              | 江西省高速公路投资集团有限责任公司   | 母公司               | 应收账款        | 82,993,194.66     | 203,111,755.96     |                   | 140,551,210.23     | 145,553,740.39    | 应收工程款            | 工程款      |
|                            | 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       | 32,815,008.03     | 7,654,608.00       |                   | 19,156,566.10      | 21,313,049.93     | 投标、履约保证金         | 经营往来     |
|                            | 江西省高速公路投资集团有限责任公司   | 母公司               | 预付账款        | 200,000.00        |                    |                   |                    | 200,000.00        | 预付工程款            | 工程款      |
|                            | 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       | 618,278,095.85    |                    | 32,076,716.81     |                    | 650,354,812.66    | 昌西南连接线项目法人变更至母公司 | 项目投入款及利息 |
|                            | 江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司 | 同一-母公司            | 应收账款        | 2,782,000.00      |                    |                   |                    | 2,782,000.00      | 委托经营             | 经营往来     |
|                            | 江西省赣崇高速公路有限责任公司     | 同一-母公司            | 其他应收款       | 1,311,315.00      |                    |                   |                    | 1,311,315.00      | 履约保证金            | 经营往来     |
|                            | 江西省赣崇高速公路有限责任公司     | 同一-母公司            | 应收账款        | 33,257.00         | 2,266,032.19       |                   | 1,493,560.12       | 805,729.07        | 应收工程款            | 工程款      |
|                            | 江西省赣崇高速公路有限责任公司     | 同一-母公司            | 应收账款        | 2,726,064.36      | 675,510.50         |                   | 1,139,798.26       | 2,261,776.60      | 应收工程款            | 工程款      |
|                            | 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        | 14,120,014.23     | 2,549,047.35       |                   | 10,574,225.80      | 6,094,835.78      | 预付工程款            | 工程款      |
|                            | 江西赣粤高速公路工程有限责任公司    | 同一-母公司            | 预付账款        | 12,893,947.50     | 13,781,096.55      |                   | 14,003,853.60      | 12,671,190.45     | 应收工程款            | 工程款      |
|                            | 江西公路开发总公司           | 同一-母公司            | 应收账款        |                   |                    |                   |                    |                   |                  | 工程款      |
|                            | 江西公路开发总公司           | 同一-母公司            | 其他应收款       | 803,257.99        | 100,000.00         |                   | 322,705.29         | 580,552.70        | 履约保证金            | 经营往来     |
|                            | 江西九江长江公路大桥有限公司      | 母公司的联营公司          | 应收账款        | -                 | 8,800,427.34       |                   | 4,722,357.53       | 4,078,069.81      | 应收工程款            | 工程款      |
|                            | 江西锦路科技开发有限公司        | 同一-母公司            | 预付账款        |                   | 759,672.00         |                   |                    | 759,672.00        | 预付工程款            | 工程款      |
|                            | 江西省瑞寻高速公路有限责任公司     | 母公司的联营公司          | 应收账款        | 6,381,577.00      | 4,458,908.76       |                   | 9,579,575.53       | 1,260,910.23      | 应收工程款            | 工程款      |
| 小计                         | 江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司 | 同一-母公司            | 其他应收款       |                   | 457,900.08         |                   | 452,200.08         | 5,700.00          | 代收付款项            | 经营往来     |
|                            | 井冈山翠峰酒店有限责任公司       | 母公司的联营公司          | 应收账款        |                   | 37,673.12          |                   |                    | 37,673.12         | 应收工程款            | 经营往来     |
|                            |                     |                   |             | 775,337,731.62    | 244,652,631.85     | 32,076,716.81     | 201,996,052.54     | 850,071,027.74    |                  |          |
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业         | 江西方兴科技有限公司          | 子公司               | 预付账款        | 4,751,252.65      | 2,541,443.69       |                   | 3,482,412.03       | 3,810,284.31      | 预付工程款            | 工程款      |
|                            | 江西泰新嘉园置业有限公司        | 子公司               | 预付账款        | 1,523,535.34      |                    |                   | 1,523,535.34       | -                 | 委托代建款            | 工程款      |
|                            | 江西省嘉恒实业有限公司         | 子公司               | 预付账款        | 909,598.00        |                    |                   | 909,598.00         | -                 | 预付工程款            | 工程款      |
|                            | 江西嘉园房地产开发有限公司       | 子公司               | 一年内到期非流动资产  | 152,900,000.00    | 5,947,512.65       |                   | 158,847,512.65     | -                 | 委托贷款             | 非经营性     |
|                            | 江西嘉园房地产开发有限公司       | 子公司               | 预付账款        | 3,245,701.98      | 801,200.00         |                   | 895,600.00         | 3,151,301.98      | 委托代建款            | 工程款      |
|                            | 江西昌铜高速公路有限责任公司      | 子公司               | 长期应收款       | 4,836,925,832.29  | 24,867,662.32      | 166,761,137.83    |                    | 5,028,554,632.44  | 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       |                   | 100,000,000.00     |                   |                    | 100,000,000.00    | 借款               | 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       |                   | 699,850.15         |                   |                    | 699,850.15        | 代收付款项            | 经营往来     |
|                            | 江西昌泰高速公路有限责任公司      | 子公司               | 应收账款        | 44,700.00         |                    |                   | 44,700.00          | -                 | 托管服务             | 经营往来     |
|                            | 江西昌泰高速公路有限责任公司      | 子公司               | 其他应收款       |                   | 11,430,941.47      |                   | 6,518,306.46       | 4,912,635.01      | 垫付款项             | 经营往来     |
| 小计                         | 江西昌泰高速公路有限责任公司      | 子公司               | 其他非流动资产     |                   | 90,811,954.00      |                   |                    | 90,811,954.00     | 垫付款项             | 经营往来     |
|                            | 江西嘉润置业有限公司          |                   |             | 5,000,300,620.26  | 237,100,564.28     | 166,761,137.83    | 172,221,664.48     | 5,231,940,657.89  |                  |          |
| 其他关联人及其附属<br>企业            |                     |                   |             |                   |                    |                   |                    |                   |                  |          |
| 小计                         |                     |                   |             |                   |                    |                   |                    |                   |                  |          |
| 总计                         |                     |                   |             | 5,775,638,351.88  | 481,753,196.13     | 198,837,854.64    | 374,217,717.02     | 6,082,011,695.63  |                  |          |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

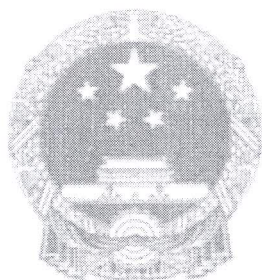
会计机构负责人：

胡

胡

胡

胡



# 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

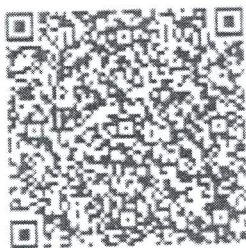
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。)



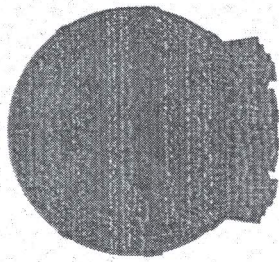
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 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。



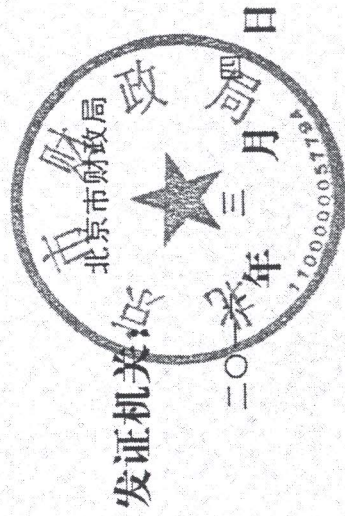
# 会计师事务所 执业证书

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 名称:        | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)     |
| 主任会计师:     | 胡咏华                  |
| 办公场所:      | 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层 |
| 组织形式:      | 特殊普通合伙               |
| 会计师事务所编号:  | 11010141             |
| 注册资本(出资额): | 3130万元               |
| 批准设立文号:    | 京财会许可[2011]0073号     |
| 批准设立日期:    | 2011-09-09           |

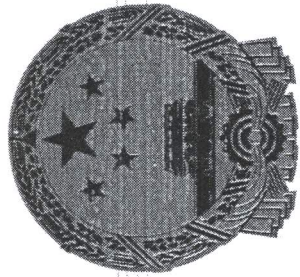
证书序号: NO. 019736

## 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, 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

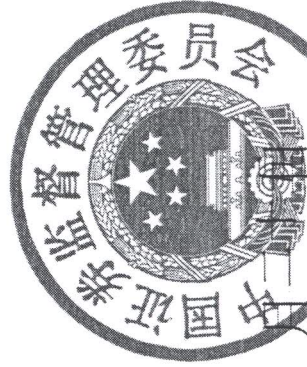
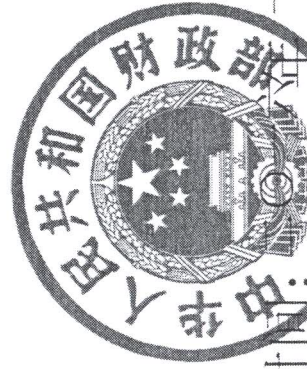


证书序号: 000418

# 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

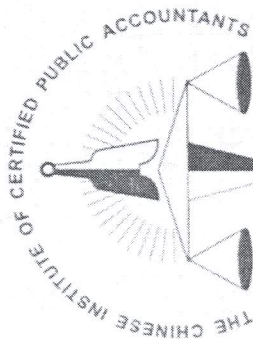


证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月二十五日



中国注册会计师协会

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 冯丽娟             |
| Sex               | 女               |
| 出生日期              | 1970-11-30      |
| 工作单位              | 中磊会计师事务所上海分所    |
| Working unit      | 360103701130224 |
| 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 月 日  
Date of Issuance



06 年 5 月 0 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

2013年 7月 24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

江西分所

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

2013年 6月 8日

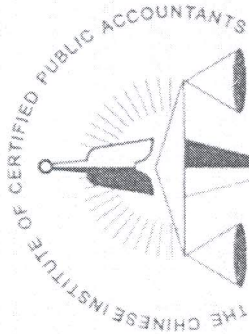
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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 邓林义

性别 男

出生日期 1973年12月25日

工作单位 中磊会计师事务所江西分所

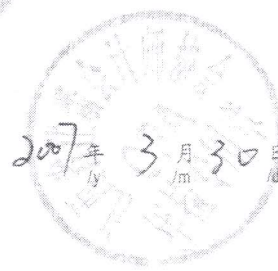
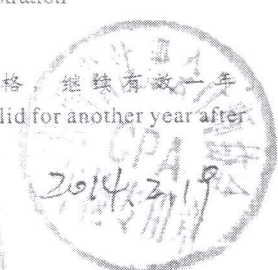
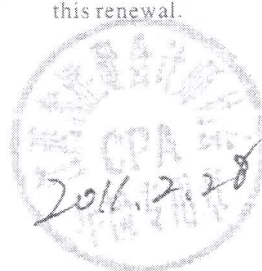
身份证号码 362501731225629



### 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: 360200010018  
No. of Certificate

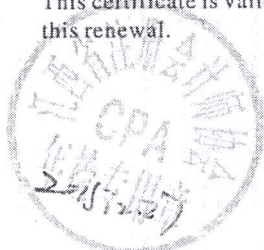
批准注册协会 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 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.



8

# 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  
/y /m /d

9

## 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

中磊会计师事务所江西分所 事务所  
CPAs



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

合伙）江西分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年05月7日  
/y /m /d

10

## 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

11