

江西赣粤高速公路股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2024]第 6-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。
报告编码:京24Z6708Y1M





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

内部控制审计报告

大信审字[2024]第 6-00011 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了江西赣粤高速公路股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。





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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十二日



江西赣粤高速公路股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：江西赣粤高速公路股份有限公司及子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、江西昌铜高速公路有限责任公司、江西方兴科技股份有限公司、江西嘉圆房地产开发有限责任公司、江西赣粤实业发展有限公司、江西省嘉恒实业有限公司、上海嘉融投资管理有限公司、江西嘉浔置业有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、工程养护管理、安全管理、收费管理、研究与开发、工程项目管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

影响财务信息真实性、经营效率和效益性、资金资产安全性、法律法规遵循性等关键业务控制环节。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关制度，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报金额 \geq 利润总额的5%或0.75亿元	利润总额的3%或0.5亿元 \leq 错报金额 $<$ 利润总额的5%或0.75亿元	错报金额 $<$ 利润总额的3%或0.5亿元
资产总额	错报金额 \geq 资产总额的1%或2亿元	资产总额的0.5%或1亿元 \leq 错报金额 $<$ 资产总额的1%或2亿元	错报金额 $<$ 资产总额的0.5%或1亿元
经营收入总额	错报金额 \geq 经营收入总额的4%或1.6亿元	经营收入总额的2%或0.8亿元 \leq 错报金额 $<$ 经营收入总额的4%或1.6亿元	错报金额 $<$ 经营收入总额的2%或0.8亿元
所有者权益总额	错报金额 \geq 所有者权益总额的1%或1亿元	所有者权益总额的0.5%或0.5亿元 \leq 错报金额 $<$ 所有者权益总额的1%或1亿元	错报金额 $<$ 所有者权益总额的0.5%或0.5亿元

说明：(1) 重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

(2) 重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司严重偏离控制目标。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(4) 错报金额为财务报表单个会计科目错报的绝对金额。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制过程中未能发现该错报； (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督完全无效。

重要缺陷	除重大缺陷三种情形以外的但严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的情形。

说明:

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	可能造成直接财产损失5000万元及以上	可能造成直接财产损失1000万元及以上(含1000万元)-5000万元	可能造成直接财产损失50万元及以上(含50万元)-1000万元
对定期报告披露造成的影响	已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。	受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响	受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响

说明:

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形,认定为非财务报告内部控制重大缺陷: (1) 违反法律、法规比较严重; (2) 除政策性亏损原因外,公司连年亏损,持续经营困难; (3) 重要业务缺乏制度控制或制度性系统失效,如公司财务、收费流程关键控制点全部不能执行; (4) 并购重组失败; (5) 公司未开展内部控制建设、管理散乱; (6) 董事、监事和高级管理人员流失严重; (7) 公司被媒体频频曝光重大负面新闻; (8) 内部控制评价结果中的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	除重大缺陷八种情形以外的但严重程度低于重大缺陷,仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的情形。

说明:

无

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制,内部缺陷一经发现确认,公司将立即开展整改行动,使风险可控,对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制,内部缺陷一经发现确认,公司将立即开展整改行动,使风险可控,对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2024年，公司将围绕新的工作目标，深入推进内控管理标准化，根据不断提高的管理要求完善内部控制管理制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，督促公司持续健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

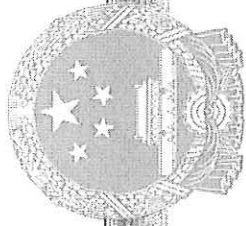
董事长（已经董事会授权）

江西赣粤高速公路股份有限公司



Handwritten signature in black ink, appearing to be '郭峰' (Guo Feng).

2024年3月22日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份
码，了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

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

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

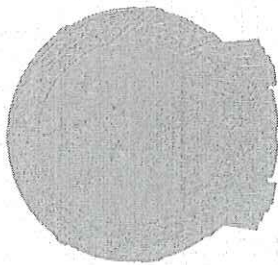
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年九月九日

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: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



姓名: 涂卫兵
 Full name: 涂卫兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967年3月18日
 Date of birth: 1967年3月18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: 360102670318201
 Identity card No.: 360102670318201



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.

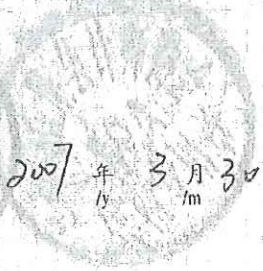


2022.6

证书编号 360200010019
 No. of Certificate

批准注册协 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: 2000 /y /m /d



2007 年 3 月 30 日
 /y /m /d

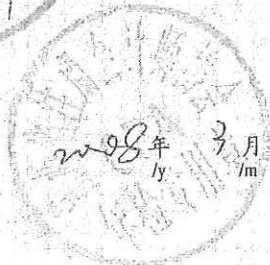
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



证书号 350200010019



2023.6

6

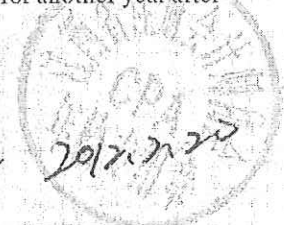
年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021.3.19

2019.3.20

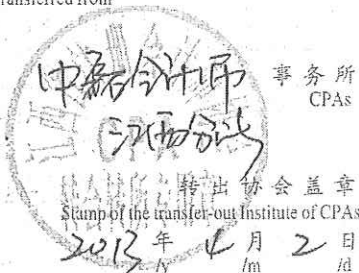
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



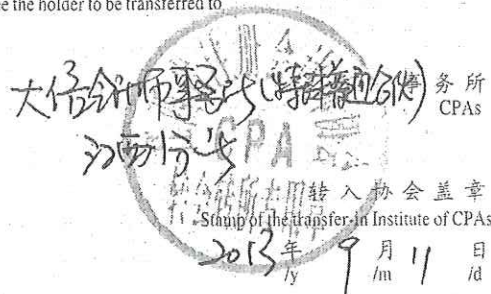
10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓名	万强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-09-02
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
Working unit	
身份证号码	360121199209024653
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.



2022.6



证书编号: 110101410604
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: 2019 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



2023.6

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m

印 /d

