

江西赣粤高速公路股份有限公司
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
大信专审字[2024]第 6-00006 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：京24H DU2369H





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

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

大信专审字[2024]第 6-00006 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，审计了江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 22 日出具大信审字[2024]第 6-00010 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为





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) 82327660
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 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·北京

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



上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资金占用	关联方	上市公司与关联方的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初非经营性资金占用余额	2023年度非经营性资金占用发生额(不含利息)	2023年度非经营性资金占用发生额(如有)	2023年末非经营性资金占用余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	江西交通投资集团有限公司	母公司	应收账款	114,840,539.87	440,163,720.29	297,080,762.20	267,923,539.86	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	母公司	其他应收款	13,146,969.95	654,114,171.45	597,722,932.58	79,537,507.89	投标保证金及项目资金	经营性往来
小计				14,400.00	126,585.36		140,965.36	预付工程款	经营性往来
前次往来及其附属企业	江西省交通投资集团有限公司	母公司	合同资产	452,169,113.51	740,001,273.88	643,633,397.75	509,595,989.64	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	应收账款	301,750.00		1,750.00	300,000.00	应收账款	经营性往来
	江西赣江高速公路服务区开发运营有限公司	同一母公司	其他应收款	294,283.12		100,000.00	194,283.12	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	合同资产	57,505.76	1,750.00		59,655.76	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	其他应收款	277,774.44	69,134,230.38	48,781,208.69	20,650,195.14	应收账款及项目资金	经营性往来
	江西公路开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	22,302,348.63	31,991,276.68	38,659,221.73	15,425,403.76	应收账款	经营性往来
	江西公路开发有限责任公司	同一母公司	合同资产	25,477,778.63	78,225,645.27	97,545,828.60	6,163,933.30	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	应收账款	24,986.40			24,986.40	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	合同资产	955,577.55	827,783.19	1,670,688.32	123,272.42	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	6,307,005.00	6,961,268.44	10,984,395.00	2,294,009.44	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	54.00		54.00		预付工程款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	应收账款	24,666,560.69	55,032,116.58	52,882,381.32	26,956,726.15	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	其他应收款	770,535.00	612,722.54	770,935.00	612,722.54	履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	合同资产	11,580.00	11,773,225.30	5,081,547.43	6,093,257.87	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	其他非流动资产	34,115,054.00	286,092,235.94	70,356,129.29	249,851,170.65	预付工程款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	5,073,970.00	7,573,817.78	4,798,871.00	7,848,916.78	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产		2,559,287.00	2,000,000.00	589,287.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	253,784.85		153,784.85	100,000.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	74,607.60		74,607.60		履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	74,607.60				履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	426,564.00		267,680.00	158,884.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	549,394.00		937,994.00	11,400.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	5,644,322.70		4,103,255.50	5,644,322.70	预付工程款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	预付账款	4,103,255.90		4,103,255.90		预付工程款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	2,988,033.90		2,988,433.90		履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	预付账款	366,963.66	3,251,918.59	228,440.00	3,410,072.45	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	11,580.00		11,580.00		履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	29,000.00	69,440.00	58,440.00	58,440.00	保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	合同资产	496,792.00	1,813,459.74	1,813,459.74	531,562.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	36,948.73	33,403.67	33,403.67	36,948.73	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	其他应收账款	535.77		535.77		应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	6,603,033.00		6,603,033.00		履约保证金	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	合同资产	299,162.70		299,162.70		应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	应收账款	154,594.52	3,529,876.83	593,680.83	3,100,750.52	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,388,475.00	101,000.00	500,000.00	989,475.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	4,202.83		4,202.83		预付工程款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	167,986.79		151,888.79	16,100.00	应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	6,167.00		6,167.00		应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一母公司	其他非流动资产	3,468,000.00		3,468,000.00		应收账款	经营性往来
	江西省交通投资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	74,938.00		4,800.00	69,788.00	应收账款	经营性往来
小计				690,701,569.14	2,424,620,021.14	1,984,565,644.61	1,230,755,945.67	应收账款	经营性往来

大股东及其附属企业

小计

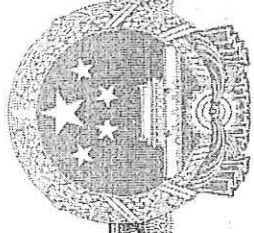
上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

上市公司		江西赣锋锂业股份有限公司		单位：人民币元						
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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司	长期应收款	2,798,016,453.21		82,520,924.91	82,520,924.92	2,798,016,453.20	股权投资	非经营性
	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司	其他应收款	5,400,863.50	33,114,876.67		17,239,966.21	21,275,874.16	代垫款	非经营性
	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司	其他应收款	4,897,231.89	22,776,570.13		15,899,407.71	11,863,400.32	代垫款	非经营性
	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司	其他非流动资产	927,311,954.00			30,000,000.00	897,311,954.00	股权投资	非经营性
	上海赣锋锂业投资有限公司	子公司	其他应收款		350,000,000.00	402,500.00	71,875.00	350,330,625.00	垫借款	非经营性
	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司	其他应收款		10,000,000.00	131,152.78	30,566.44	10,100,583.34	垫借款	非经营性
	江西省金矿地质研究院有限公司	子公司	其他应收款		719,955.67			719,955.67	代垫款	非经营性
小计				3,876,536,602.61	418,571,402.67	83,054,577.69	145,532,737.28	4,039,629,745.69		
关联自然人										
小计										
其他关联人及其附属企业	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司/关联企业	其他应收款	347,263.78			47,263.78	300,000.00	城市维护建设费/日常经营	经营性往来
	中矿资源照明（江西）有限公司	子公司的联营企业	应收账款		1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	应收账款	经营性往来
	中矿资源照明（江西）有限公司	子公司的联营企业	应收账款		500,000.00		250,000.00	250,000.00	应收账款	经营性往来
	江西赣锋锂业股份有限公司	联营企业	预付账款		1,113,728.00			1,113,728.00	预付广告费	经营性往来
	江西赣锋锂业股份有限公司	联营企业	应收账款	1,233,725.78	458,808,640.96		457,050,101.53	2,992,265.21	应收账款	经营性往来
	江西赣锋锂业股份有限公司	子公司的联营企业	应收账款		1,161,274.00		933,900.00	227,374.00	应收账款	经营性往来
	中国石化销售股份有限公司	孙公司/股东	预付账款	7,494,522.08	1,553,293,226.57		1,538,854,337.56	18,415,811.09	预付采购款	经营性往来
小计				8,985,511.64	2,028,848,868.53	256,952.79	2,017,635,602.87	13,259,652.79	预付款及利息	非经营性
总计				4,376,224,683.39	4,870,040,293.24	83,313,530.48	4,047,733,904.76	5,281,843,922.45		

公司负责人：韩峰

主管会计工作负责人：李江

会计机构负责人：曹海



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信息、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。（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

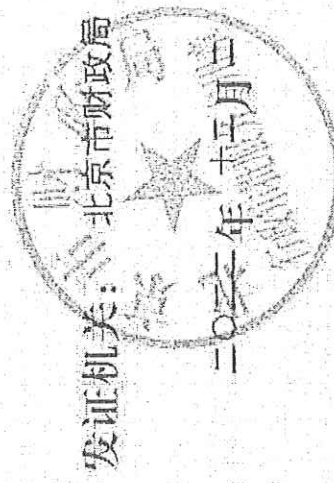


2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

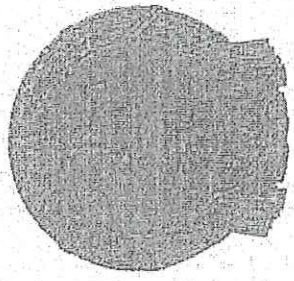
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月三日

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
Sex	男
Date of birth	1967年3月18日
Working unit	中磊会计师事务所江西分所
Identity card No.	360102670318201

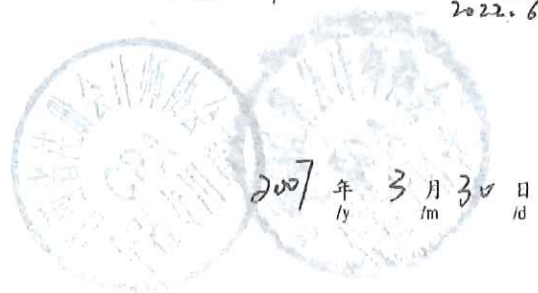


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 /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.

2011.2.28

2014.2.19



注册号 360200010019

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.

2013.3.28

2012.2.20

2009年3月25日

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

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12月2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) 事务所
CPAs

湖北分所

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

2013年4月7日

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

湖北分所

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

2013年8月20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) 事务所
CPAs

江西分所

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

2013年9月11日

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.	



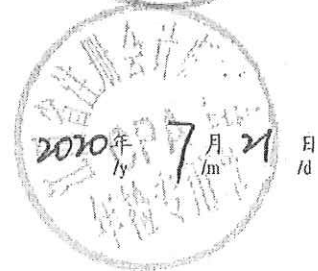
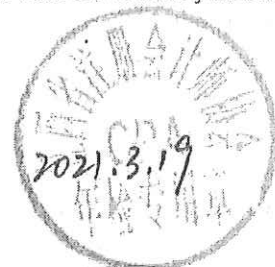
年度检验登记

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 日 /d