

关于江西赣粤高速股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2026)1500007号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于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 的专项审核报告

众环专字(2026)1500007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”)2025年12月31日合并及母公司的资产负债表,2025年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和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,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供贵公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文，为江西赣粤高速公路股份有限公司专项审核报告众环专字(2026)1500007号签章页)



中国注册会计师：

蔡素华
360300蔡素华

中国注册会计师：

俞豪
110101300768

中国注册会计师：

吴志源
吴志源00371

中国·武汉

2026年3月27日



上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司	非经营性资金占用	资金占用方名称	占方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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											
现大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											
总计											
其它关联资金往来											
		资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		江西省交通投资集团有限责任公司	母公司	应收账款	142,742,219.07	295,317,707.52		315,832,475.07	122,227,451.52	应收工程款	经营往来
		江西省交通投资集团有限责任公司	母公司	合同资产	283,175,854.50	389,205,098.30		376,233,267.53	296,147,685.27	应收工程款	经营往来
		江西省交通投资集团有限责任公司	母公司	其他应收款	24,347,941.17	27,197,117.82		24,059,024.22	27,486,034.77	应收保证金及项目资金	经营往来
		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	300,000.00	1,732,051.00			2,032,051.00	应收工程款	经营往来
		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	294,283.12	100,000.00		194,283.12	200,000.00	应收保证金	经营往来
		江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	1,638,200.85			1,231,527.62	406,673.23	应收工程款	经营往来
		江西公路开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	18,021,166.25	159,370,117.41		132,410,215.64	44,981,068.02	应收工程款	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	19,826,768.83	9,598,047.17		19,515,794.57	9,909,021.43	应收保证金及项目资金	经营往来
		江西公路开发有限责任公司	同一母公司	合同资产	5,646,813.14	622,859,077.33		398,137,752.91	230,368,137.56	应收工程款	经营往来
		江西交通咨询有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	2,388,132.87			1,345,062.61	1,043,070.26	预付监理费	经营往来
		江西交投高速公路投资基金(有限合伙)	同一母公司	其他非流动资产	3,408,000.00				3,408,000.00	应收其他款项	经营往来
		江西交投海通公路养护有限公司	同一实际控制人	预付款项		30,000.00			30,000.00	预付工程款	经营往来
		江西交投海通公路养护有限公司	同一实际控制人	应收账款	3,222,448.09	10,533,912.78		6,108,470.53	7,647,890.34	应收工程款	经营往来
		江西交投海通公路养护有限公司	同一实际控制人	其他应收款		660,038.14				应收其他款项	经营往来
		江西交投海通公路养护有限公司	同一实际控制人	合同资产	260,782.65				260,782.65	应收工程款	经营往来
		江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人	其他应收款		29,000.00		27,000.00	2,000.00	应收保证金	经营往来
		江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人	合同资产	16,100.00	24,408.80			40,508.80	应收服务费	经营往来
		江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人	其他应收款	252,141.30				252,141.30	应收保证金及押金	经营往来
		江西公路通科集团有限公司	同一母公司	应收账款	14,047,028.92	26,252,477.85		6,928,846.58	33,370,660.19	应收工程款	经营往来
		江西公路通科集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	48,500.00	587,438.70		11,000.00	624,938.70	应收工程款	经营往来
		江西赣粤高速公路管理有限责任公司	同一母公司	应收账款	5,494,219.00			3,671,819.90	1,822,399.10	应收工程款	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	1,717,476.67	7,319,354.57		3,340,575.57	5,696,255.67	应收工程款	经营往来
		江西省赣粤高速公路有限责任公司	同一母公司	合同资产	121,824.70	100,370.19		4,138.86	218,056.03	应收工程款	经营往来
		江西省公路工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	230,111.75	728,727.75		546,927.75	411,911.75	应收工程款	经营往来
		江西省公路工程有限公司	同一实际控制人	合同资产	2,108,779.51	2,086,998.88		2,086,998.88	2,108,779.51	应收工程款	经营往来



上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司 非经营性资金占用	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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	11,745,288.57	1,947,773.23		8,947,773.23	4,745,288.57	应收账款	经营往来
	江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人	其他应收款	100,000.00				100,000.00	应收账款	经营往来
	江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人	合同资产	854,153.00				854,153.00	应收账款	经营往来
	江西省嘉和工程咨询有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	1,585,890.79			1,016,188.41	569,702.38	预付监理费	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	2,542,369.00			2,542,369.00		应收账款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一实际控制人	合同资产	262,515.73			262,515.73		应收账款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	其他非流动资产	98,553,813.32	41,988,457.14		98,553,813.32	41,988,457.14	预付工程款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	其他应收账款	728,946.41	365,499.55		754,047.12	340,398.84	应收保证金	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	合同资产	4,727,535.26	712,820.67		558,006.52	4,882,349.41	应收账款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	预付款项	2,000.00			2,000.00		预付工程款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	应收账款	43,747,140.92	18,639,019.91		28,780,319.45	33,605,841.38	应收账款	经营往来
	江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	应收账款	609,768.00	80,315,936.73		80,925,704.73		应收账款	经营往来
	江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司	其他应收账款	239,440.00	981,398.78		263,940.00	956,898.78	应收保证金	经营往来
	江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司	合同资产	34,770.00	61,029,989.60		13,007,288.01	48,057,471.59	应收账款	经营往来
	江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		8,369,944.01			8,369,944.01	预付工程款	经营往来
	江西省交投新能源集团有限公司	同一母公司	其他应收账款		79,816.60			79,816.60	应收保证金	经营往来
	江西省交投新能源集团有限公司	同一母公司	合同资产		6,442.65			6,442.65	应收账款	经营往来
	江西省交投养护科技集团有限公司	同一母公司	应收账款		600,739.00		450,554.25	150,184.75	应收账款	经营往来
	江西赣博教育科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收账款	500,000.00				500,000.00	应收保证金	经营往来
	江西高速石化有限责任公司	同一实际控制人	合同资产	48,000.33			36,848.73	11,151.60	应收预付款	经营往来
	江西恒硕物业服务有限责任公司	同一实际控制人	合同资产	12,014.30				12,014.30	应收服务费	经营往来
	江西交投智联信息科技有限公司	同一实际控制人	预付款项	155,040.00				155,040.00	预付服务款	经营往来
	小计			695,757,478.02	1,768,769,782.08		1,528,446,588.00	936,080,672.10		

大股东及其附属企业



上市公司2025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）

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	江西赣粤高速公路有限公司	子公司	其他应收款项	50,788,016.70		690,410.96	41,078,356.16	10,400,071.50	代垫款	非经营性
	江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	长期应收款	2,730,112,431.46		54,260,334.21	54,260,334.20	2,730,112,431.47	投资形成	非经营性
	江西昌泰高速公路有限责任公司	子公司	其他应收款项	212,496,313.39		4,471,250.00	4,716,250.00	212,251,313.39	统借统还本金及利息	非经营性
	江西嘉得置业有限公司	孙公司	其他非流动资产	897,311,954.00				897,311,954.00	投资形成	非经营性
	江西嘉圆建设发展有限责任公司	子公司	其他应收款项		250,000,000.00	2,176,583.33		252,176,583.33	借款及利息	非经营性
	小计			3,890,708,715.55	250,000,000.00	61,598,578.50	100,054,940.36	4,102,252,353.69		
关联自然人										
	中节能晶和照明（江西）有限公司	联营企业的子公司	合同资产	754,716.98			754,716.98		应收工程款	经营往来
	中节能晶和照明（江西）有限公司	联营企业的子公司	应收账款		250,000.00			250,000.00	应收工程款	经营往来
	中节能晶和科技有限公司	联营企业	应收账款		500,000.00			500,000.00	应收工程款	经营往来
	江西文演投资管理咨询有限公司	孙公司股东	其他流动资产	16,506,264.18		400,004.99	16,906,269.17		暂借款及利息	非经营性
	江西众加利源科技股份有限公司	实际控制人控制的联营企业	预付款项	1,796,655.66			1,796,655.66		预付工程款	经营往来
	中国石化销售股份有限公司	孙公司股东	预付款项	58,884,511.80	1,212,610,873.74		1,268,585,441.90	2,909,943.64	预付采购款	经营往来
	小计			77,942,148.62	1,213,360,873.74	400,004.99	1,288,043,083.71	3,659,943.64		
总计				4,664,408,342.19	3,232,130,655.82	61,998,583.49	2,916,544,612.07	5,041,992,969.43		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

914201060819786608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2025年11月18日

证书序号：0017829

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：



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



蔡素华

姓名 Full name

女

性别 Sex

1975年01月05日

出生日期 Date of birth

工作单位 德信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 江西分所

Identity card No.

360102197501054827



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: 360300140005
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: 2012年07月25日
Date of Issuance /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

瑞华会计师
江西分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师
江西分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月12日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





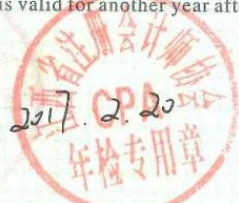
姓名 俞豪
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991年02月02日
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通
 Working unit
 身份证号码 江西分所
 Identity card No. 362330199102020213



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2020/3/31

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: 110101300768
 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: 2015年12月16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 月 日
/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.



年 月 日
/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

瑞华会计师 事务所
江西分所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师 事务所
江西分所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 12 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



姓名	吴浩源
Sex	男
Date of birth	1989年09月09日
Working unit	瑞华会计师事务所
Identity card No.	(特殊普通合伙)江西分所 360403198909090319



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: 110101300371
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: 2014年08月25日
Date of Issuance

