

关于江西长运股份有限公司
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

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江西长运股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0791-86298107



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
15F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82339998
传真 Fax: +86 (10) 82327998
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6-00022号

江西长运股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西长运股份有限公司（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4月18日出具大信审字[2024]第6-00035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
15F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82329588
传真 Fax: +86 (10) 82329688
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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日



附表 2

关于江西长运股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

| 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 | 2023 年期初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023 年度占用资金的利息(如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 总计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联资 | 资金往 | 往来方 | 上市 | 2023 年期初往来 | 2023 年度往来 | 2023 年度往 | 2023 年度偿还 | 2023 年期末往来 | 往来形 | 往来性 |

| 金往来 | 来方名称 | 与上市公司的关系 | 公司核算的会计科目 | 资金余额 | 累计发生金额 (不含利息) | 来资金的利息 (如有) | 累计发生金额 | 资金余额 | 成原因 | 质 |
|------------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 江西长运集团有限公司 | 控股股东 | 其他应收款 | 118,344.00 | 327,847.90 | | 446,191.90 | | 办公用地租金 | 经营性往来 |
| | 江西南昌公共交通集团有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | | 15,698.52 | | 15,698.52 | | 股权托管费 | 经营性往来 |
| | 江西南昌旅游集团旅游汽车有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | | 233,098.35 | | 233,098.35 | | 配件销售及维修 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江西都市城际公交有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 719,600.00 | 31,079,925.90 | | 30,048,391.23 | 1,751,134.67 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 南昌全域旅游集散中心有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 1,262,898.00 | | 1,262,898.00 | | 租金 | 经营性往来 |
| | 江西长兴物流有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 554,949.22 | | 554,949.22 | | 租金 | 经营性往来 |
| | 江西长运大通物流有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | 658,195.24 | | 658,195.24 | | 租金 | 经营性往来 |
| | 江西吉安长运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 20,432,646.48 | 19,702,434.00 | 862,757.76 | 35,295,404.24 | 5,702,434.00 | 暂借款 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------------|------------|-------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----|--------|
| | 江西景德镇长运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 74,937,978.34 | 33,314,340.00 | 3,728,785.79 | 30,524,645.79 | 81,456,458.34 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 江西抚州长运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 285,586,225.23 | 2,671,133.89 | 7,990,640.11 | 87,789,237.09 | 208,458,762.14 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 马鞍山长运客运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 30,330,974.87 | 202,383.24 | 1,821,870.93 | 192,485.89 | 32,162,743.15 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 江西萍乡长运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 91,137,052.06 | 15,733,876.96 | 3,161,276.11 | 25,024,460.29 | 85,007,744.84 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 江西长运吉安公共交通有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 141,439,406.58 | 6,115,269.49 | 7,820,533.32 | 20,236,982.74 | 135,138,226.65 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 江西长运新余公共交通有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 6,608,000.00 | 8,764,302.95 | | 15,372,302.95 | | 往来 | 非经营性往来 |
| | 鄱阳县长途汽车运输有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 28,240,166.66 | 3,637,278.49 | 867,877.79 | 7,547,150.71 | 25,198,172.23 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 上饶汽运集团有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 23,620,572.01 | 17,504,246.27 | 679,245.09 | 17,842,164.72 | 23,961,898.65 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 江西南昌港汽车运输有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 19,875,520.00 | | | | 19,875,520.00 | 往来 | 非经营性往来 |
| | 江西鹰潭长运有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 57,000,727.32 | 100,327,957.34 | 3,172,152.52 | 13,192,287.18 | 147,308,550.00 | 暂借款 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|------------|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----|--------|
| 江西长运鹰潭公共交通有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 19,523,560.00 | 17,088,527.90 | 803,949.55 | 6,709,277.45 | 30,706,760.00 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| 江西长运汽车技术服务有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 350,234,864.49 | | 350,234,864.49 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 江西汇通保险代理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 1,013,710.60 | | 1,013,710.60 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 江西长运科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 25,050.00 | | 25,050.00 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 南昌市交安科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 47,550.00 | | 47,550.00 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 赣州方通客运有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 40,486,487.88 | 234,623.02 | 2,079,066.84 | 233,320.48 | 42,566,857.26 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| 景德镇恒达物流有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 20,000,000.00 | | 188,333.33 | 20,000,000.00 | 188,333.33 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| 婺源公共交通有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 1,199,400.00 | | 1,199,400.00 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 深圳市华嵘商业保理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 145,449,759.18 | 58,060.57 | 1,405,038.26 | 2,058,060.57 | 144,854,797.44 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| 江西九江长途汽车运输集团有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 11,855,700.00 | 137,877,078.53 | 2,405,814.67 | 36,917,437.24 | 115,221,155.96 | 暂借款 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------------|------------|-------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----|--------|
| | 江西智运九州互联网科技有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 71,700.00 | | 71,700.00 | - | 租金 | 经营性往来 |
| | 江西南昌科技大市场有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 1,943,199.76 | | 1,791,061.89 | 152,137.87 | 往来 | 非经营性往来 |
| | 江西长运石油有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 960,000,000.00 | | 960,000,000.00 | | 往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 1,017,362,720.61 | 1,711,899,600.63 | 36,987,342.07 | 1,666,537,976.78 | 1,099,711,686.53 | / | / |

