

关于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的专项说明

中磊专审字[2008]第 2004 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称赣粤高速）的委托，审计了赣粤高速 2007 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2007 年度利润表和合并利润表，2007 年度现金流量表和合并现金流量表，2007 年度所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见审计报告（中磊审字[2008]第 2006 号）。根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》的有关要求，提供真实、合法和完整的与关联方资金往来相关的资料是赣粤高速的责任。我们的责任是按照证监发[2003]56 号文的要求，就赣粤高速控股股东及其他关联方占用资金情况出具专项说明。现就我们在对赣粤高速 2007 年度财务报表审计过程中发现的赣粤高速控股股东及其他关联方占用资金情况说明如下：

一、2007 年度赣粤高速控股股东及其他关联方资金占用情况

| 资金占用方类别 | 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 | 2007年期初占用资金余额 | 2007年度占用累计发生金额（不含占用资金利息） | 2007年度占用资金的利息 | 2007年度偿还累计发生金额 | 2007年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|------------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------|-------|
| 控股股东及其附属企业 | 江西赣粤高速公路工程有限责任公司 | 联营公司 | 预付账款 | 9,229,366.19 | 27,427,018.64 | | 36,656,384.83 | - | 昌九高速技改工程款 | 经营性占用 |
| 总计 | - | - | - | | 27,427,018.64 | - | 36,656,384.83 | - | - | - |

二、关联方关系

江西赣粤高速公路工程有限责任公司系由赣粤高速的控股股东江西高速公路投资

发展（控股）有限公司、赣粤高速等三家公司共同投资设立，江西高速公路投资发展（控股）有限公司、赣粤高速的持股比例分别为 63.11%、36.28% 。

中磊会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇〇八年二月二十三日