
目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2016〕10-28号

江西赣能股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西赣能股份有限公司（以下简称赣能公司）2015年度财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的赣能公司管理层编制的2015年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供赣能公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为赣能公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解赣能公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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赣能公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，赣能公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了赣能公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2015年度

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币万元

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	2015年期初 占用资金余额	2015年度占用累计 发生金额	2015年度资金 占用的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
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 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2015年期初 往来资金余额	2015年度往来累计 发生金额	2015年度往来 资金的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江西省天然气有限公司管道分公司	同一母公司	应收账款	-	2.39	-	2.39	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西省投资燃气有限公司	同一母公司	应收账款	0.35	5.23		4.98	0.60	餐饮住宿	经营性往来
	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	同一母公司	应收账款	0.07	1.12		1.19	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西省天然气（赣投气通）控股有限公司	同一母公司	应收账款	0.30	7.41		7.39	0.32	餐饮住宿	经营性往来
	江西省页岩气投资有限公司	同一母公司	应收账款	0.06	1.30		1.36	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西天然气能源投资有限公司	同一母公司	应收账款	0.13	3.88		3.60	0.41	餐饮住宿	经营性往来
	江西省天然气有限公司	同一母公司	应收账款	0.32	7.73		7.24	0.81	餐饮住宿	经营性往来
	江西省天然气有限公司经销分公司	同一母公司	应收账款	-	0.13		0.13	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西省投资房地产开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	-	0.43		0.43	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西省投资集团公司	母公司	应收账款	1.09	10.08		11.17	-	餐饮住宿	经营性往来
	江西高技术产业投资股份有限公司	同一母公司	应收账款	0.04	0.36		0.36	0.04	餐饮住宿	经营性往来
	江西高技术产业投资股份有限公司	同一母公司	其他应收款	0.68	18.66		18.66	0.68	房租/代扣社保	经营性往来
	江西省页岩气投资有限公司	同一母公司	其他应收款	-	3.96		3.96	-	房租	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江西网新科技投资有限公司	联营公司	其他应收款	-	4,658.91		9.53	4,649.38	代付土地款/手续费等	经营性往来
关联自然人及其控制的法人				-	-		-	-		
其他关联方及其附属企业	江西昌泰高速公路有限责任公司	联营公司	其他应收款	5.23	14.50		26.74	-7.01	代扣社保	经营性往来
总 计				8.27	4,736.09		99.13	4,645.23		

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人： 张松

会计机构负责人：李海婴