

关于江西国泰集团股份有限公司
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

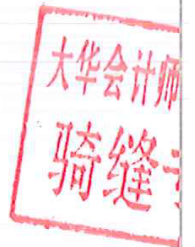
- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江西国泰集团股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

江西国泰集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]004373号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西国泰集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	江西国泰集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

事务台



大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]004373号

江西国泰集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了江西国泰集团股份有限公司（以下简称国泰集团公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月7日签发了大华审字[2022]006214号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就国泰集团公司编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是国泰集团公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国泰集团公司2021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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对国泰集团公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解国泰集团公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：江西国泰集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

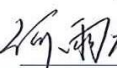



中国注册会计师：

丁莉

中国注册会计师：

何雨村

二〇二二年四月七日



2021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：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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用资金发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及附属企业										
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-

2021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）

单位：元

编制单位：江西国泰集团股份有限公司	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	2021年年初往来资金 余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联 资金往来	江西国泰航空装备有限公司	全资子公司	应收账款	168,358.60	472,881.80		503,547.96	47,602.44	销售商品、提供劳务	经营性往来
其他关联 资金往来	江西国泰航空装备有限公司	全资子公司	应收账款	427,452.00	336,280.00		301,280.00	462,452.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
其他关联 资金往来	江西航空工业有限公司	参股子公司	其他应收款	3,063,667.99		53,997.44	3,000,000.00	63,667.99	历史原因代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西威安爆破工程有限公司	参股子公司	其他会计科目			53,997.44		53,997.44	让渡的利息	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西威安爆破工程有限公司	参股子公司	其他应收款		8,564.00			8,564.00	代垫培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西国泰航空装备有限公司	参股子公司	其他应收款		3,780.00			3,780.00	代垫培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	北京神州智汇科技有限公司	参股子公司	其他应收款	831,228.89	919,600.18		4,881.30	1,745,948.77	代垫工资社保、租金	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西融思科技有限公司	控股子公司	其他应收款	130,011.51	170,000.00		300,011.51		管理费、代垫培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	新余科象科技有限公司	控股子公司	其他应收款	35,106,180.42	40,000.00			35,146,180.42	代垫工资社保、技术管理费、借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西国泰利达信息科技有限公司	控股子公司	其他会计科目	1,038,826.68		1,506,381.31	15,320.28	2,528,886.71	让渡的利息	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西意安电子科技有限公司	控股子公司	其他应收款	314,680.10	396,038.38			711,118.48	代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西瑞德博体科技有限公司	控股子公司	其他应收款		62,578.59		47,578.59	15,000.00	管理费、代垫技术培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	9,019,471.19	738,490.32		9,757,961.51		管理费、代垫工资社保、借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	其他会计科目	344,249.58		320,094.42	664,344.00		让渡的利息	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		899,730.67		766,096.67	43,634.00	代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西国泰泰神化工产品有限责任公司	控股子公司	其他应收款		17,898,732.72		17,898,896.72	8,836.00	代垫工资社保、培训费、借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西拓泓新材料有限公司	控股子公司	其他会计科目			42,350.00	42,350.00		让渡的利息	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西拓泓新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	7,500.00				7,500.00	代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	全资子公司	其他应收款		51,914,989.20		53,410.52	51,861,569.68	代垫工资社保、借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西吉安国泰特种化工有限公司有限责任公司	全资子公司	其他应收款		135,590.90		92,228.90	43,362.00	代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西抚州国泰特种化工有限公司有限责任公司	全资子公司	其他应收款		44,443.96		1,081.96	43,362.00	代垫工资社保	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西赣州国泰特种化工有限公司有限责任公司	全资子公司	其他应收款		2,978,005.60		2,934,369.60	43,634.00	代垫工资社保、培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西恒合装备发展股份有限公司	全资子公司	其他应收款	298,984,477.76	229,874,662.16		240,650,000.00	279,209,159.92	管理费、代垫工资社保、借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西国泰七零九科技有限公司	全资子公司	其他应收款		118,760.94		75,146.94	43,634.00	代垫工资社保、培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西锦业民爆服务有限公司	全资子公司	其他应收款		52,198.00			52,198.00	代垫培训费	非经营性往来
其他关联 资金往来	江西鑫泰企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	6,117,035.60			3,000,000.00	3,117,035.60	借款	非经营性往来
其他关联 资金往来	总计			365,563,140.32	306,975,765.42	1,922,823.17	289,189,515.46	375,262,213.45		

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	江西新余国科科技股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	168,358.60	472,881.80		593,547.96	47,692.44	销售商品、提供劳务	经营性往来
	江西 A 军工公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	427,452.00	336,280.00		301,280.00	462,452.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属	江西威安爆破工程	参股子公司	其他应收款	3,063,667.99			3,000,000.00	63,667.99	历史原因代垫	非经营性往来

企业	有限公司								工资社 保	
	江西威安 爆破工程 有限公司	参股子公司	其他会计 科目			53,997.44		53,997.44	计提的 利息	非经营 性往来
	江西国泰 航空装备 有限公司	参股子公司	其他应收 款		8,564.00			8,564.00	代垫培 训费	非经营 性往来
	北京神舟 智汇科技 有限公司	参股子公司	其他应收 款		3,780.00			3,780.00	代垫培 训费	非经营 性往来
	江西融思 科技有限 公司	控股子公司	其他应收 款	831,229.89	919,600.18		4,881.30	1,745,948.77	代垫工 资社 保、租 金	非经营 性往来
	新余恒象 科技有限 公司	控股子公司	其他应收 款	130,011.51	170,000.00		300,011.51		管 理 费、代 垫咨询 费	非经营 性往来
	江西国泰 利民信息 科技有限 公司	控股子公司	其他应收 款	35,106,180.42	40,000.00			35,146,180.42	代垫工 资社 保、技 术咨询 费、借 款	非经营 性往来
	江西国泰 利民信息 科技有限 公司	控股子公司	其他会计 科目	1,038,825.68		1,506,381.31	15,320.28	2,529,886.71	计提的 利息	非经营 性往来
	江西虔安 电子科技 有限公司	控股子公司	其他应收 款	314,680.10	396,438.38			711,118.48	代垫工 资社保	非经营 性往来
	江西瑞曼 增材科技	控股子公司	其他应收 款		62,578.59		47,578.59	15,000.00	管 理 费、代	非经营 性往来

	有限公司								垫技术咨询费	
	江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	9,019,471.19	738,490.32		9,757,961.51		管理费、代垫工资社保、借款	非经营性往来
	江西永宁科技有限责任公司	控股子公司	其他会计科目	344,249.58		320,094.42	664,344.00		计提的利息	非经营性往来
	江西国泰龙狮科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		809,730.67		766,096.67	43,634.00	代垫工资社保	非经营性往来
	江西拓泓新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		17,898,732.72		17,889,896.72	8,836.00	代垫工资社保、培训费、借款	非经营性往来
	江西拓泓新材料有限公司	控股子公司	其他会计科目			42,350.00	42,350.00		计提的利息	非经营性往来
	德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	控股子公司	其他应收款	7,500.00				7,500.00	代垫工资社保	非经营性往来
	江西新余国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	其他应收款		51,914,989.20		53,419.52	51,861,569.68	代垫工资社保、借款	非经营性往来
	江西吉安国泰特种化工有限责任公司	全资子公司	其他应收款		135,590.90		92,228.90	43,362.00	代垫工资社保	非经营性往来

总计	/	/	/	355,553,140.32	306,975,765.42	1,922,823.17	289,189,515.46	375,262,213.45	/	/
----	---	---	---	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---	---



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 梁春、杨雄



成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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，出具有关审计报告；接受委托办理破产清算事宜；进行资产评估业务；法律、法规规定的其他会计业务；(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，依法须经批准的项目，须经有关部门审批。)

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2021年12月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

姓名: 丁颖
 Full name: 丁颖
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1963-02-23
 Date of birth: 1963-02-23
 工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
 Working unit: 立信大华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 386102630223434
 Identity card: 386102630223434



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010 年 4 月 9 日
 2010 / 4 / 9



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

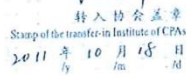
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
 CPAs



证书编号: 360160010002
 No. of Certificate: 360160010002
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九四年 二月 廿日
 Date of Issuance: 1994 / 2 / 20

何雨村
 姓名 Full name
 男
 性别 Sex
 1973年06月24日
 出生日期 Date of birth
 大华会计师事务所(特殊普
 通合伙)江西分所
 工作单位 Working unit
 身份证号码
 身份证书号 Identity card No.
 360424730624001



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



合伙)
 3)

证书编号: 350100100384
 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: 2013 年 06 月 8 日
 Date of issuance

