

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）

联系电话：

大华会计师事务所  
骑缝专

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[2023]006163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 2022 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 2022 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



## 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[2023]008163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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月17日签发了大华审字[2023]002009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（2023年2月修订）》的规定，就国泰集团公司编制的2022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2022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 2022 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 2022 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 2022 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：

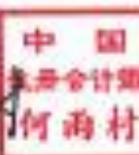
丁莉



丁莉

中国注册会计师：

何雨村



何雨村

二〇二三年四月十七日







资产类别	资产名称	账面价值(元)	公允价值(元)	公允价值与账面价值的差额(元)	公允价值与账面价值的差额占账面价值的比例(%)	公允价值与账面价值的差额占公允价值比例(%)	公允价值与账面价值的差额占公允价值比例(%)	公允价值与账面价值的差额占公允价值比例(%)	公允价值与账面价值的差额占公允价值比例(%)	公允价值与账面价值的差额占公允价值比例(%)
流动资产	货币资金	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	应收账款	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	其他应收款	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	预付款项	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	存货	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	其他流动资产	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产	合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产	长期股权投资	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产	固定资产	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产	无形资产	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产	其他非流动资产	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产	合计	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	合计	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



附表 2

关于江西国泰集团股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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、实际控制人的附属企业	应收账款	47,692.44	151,605.50	0.00	194,542.94	4,755.00	销售商品、提供劳务	经营性往来

	江西国科军工集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1,034,951.25	0.00	977,700.00	57,251.25	销售商品、提供劳务	经营性往来
	江西 A 军工公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	462,452.00	832,660.00	0.00	501,660.00	793,452.00	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企业	Jiangxi-Dynatrac Company Limited	上市公司的附属企业	其他应收款	99,009.90	28,115,888.99	1,904,227.36		30,119,126.25	借款、计提的利息、代垫工资社保	非经营性往来
	江西威安爆破工程有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	63,667.99		1,820.00	65,487.99	-	历史原因代垫工资社保	非经营性往来
	江西威安爆破工程有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款	3,780.00			3,780.00	-	代垫培训费	非经营性往来
	北京神舟智汇科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		15,000,000.00	207,969.56	15,207,969.56	-	借款及利息	非经营性往来
	江西融思科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,745,948.77	574,045.58		214,086.60	2,105,907.75	代垫工资社保、租金	非经营性往来
	新余恒象科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		230,000.00			230,000.00	代垫技术咨询费	非经营性往来
	江西国泰利民信息科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	35,146,180.42	11,323,080.15	1,303,694.05	46,956,968.22	815,986.40	代垫工资社保、技术咨询	非经营性往来

									费、借款	
江西国泰利民信息科技有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	2,529,886.71				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	上市公司的附属企业	其他应收款	711,118.48	774,813.22			711,118.48	774,813.22	代垫工资社保	非经营性往来
江西瑞曼增材科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	15,000.00	20,000.00			20,000.00	15,000.00	管理费、代垫技术咨询费	非经营性往来
江西永宁科技有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		34,405,203.78	792,519.47		24,213,334.34	10,984,388.91	管理费、代垫工资社保、借款及计提的利息	非经营性往来
江西国泰龙狮科技有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	43,634.00	686,556.66			730,190.66		代垫工资社保	非经营性往来
江西拓泓新材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	8,836.00	19,945,959.18	59,354.17		20,014,149.35		代垫工资社保、培训费、借款计提的利息	非经营性往来
德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	7,500.00					7,500.00	代垫工资社保	非经营性往来
新余国泰爆破工程有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	130,000.00					130,000.00	代垫款	非经营性往来
江西新余国泰特种化工有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	51,861,569.68				51,861,569.68		代垫工资社保、借款	非经营性往来



及其附属企业										性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	375,491,223.35	225,151,105.54	4,269,584.61	180,230,797.51	424,681,115.99	/	/



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁岩、杨雄

经营范围

非货币企业会计报表,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,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,法律、法规规定的其他业务,《市场主体登记管理条例》第二十条规定的其它业务,法律、法规及国务院决定许可的经营范围,开展网络经营业务,按照有关规定,不得从事国家和本行业禁止和限制类项目经营活动。(不得从事国家和本行业禁止和限制类项目经营活动。)

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2023年01月09日

证书序号: 0000093

## 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:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 王蔚  
 Full name 王蔚  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期  
 Date of birth 1983-02-23  
 工作单位  
 Working unit 立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码  
 Identity card 198401020130225634



本证书按年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年10月1日

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所  
 CPA



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
 CPA

2011年10月1日

证书编号: 380100010002  
 No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年二月七日  
 Date of Issuance



何雨村

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



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

