

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：

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[2024]0011005235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 2023 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 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	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[2024] 0011005235 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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2024年3月26日签发了大华审字[2024] 0011004537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“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2023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 2023 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 2023 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毛英莉



毛英莉

中国注册会计师：

熊凤秀



熊凤秀

二〇二四年三月二十六日



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

单位: 元

非经营性资金占用	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江西新余国科材料股份有限公司	应收账款	4,755.00	297,221.00		220,280.00	81,775.00	销售商品、提供劳务及服务	经营性往来
	江西国科军工集团股份有限公司	应收账款	97,251.25	4,858.00		62,107.25	-	提供服务	经营性往来
	江西八采公司	应收账款	795,452.00	360,000.00		1,155,452.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	江西威宝锂电有限公司	其他应收款	63,667.99			63,667.99	-	历史原因代垫工资社保	非经营性往来
	北京神州智汇科技有限公司	其他应收款	3,780.00			3,780.00	-	代垫培训费	非经营性往来
	江西国科航空装备有限公司	其他应收款	8,564.00			8,564.00	-	代垫培训费	非经营性往来
	Jiangxi Dycare Co., Ltd	其他应收款	30,119,126.25	-1,228,337.25	2,382,821.44	89,009.99	71,174,609.54	借款及代垫社保	非经营性往来
	江西新余国科特种化工有限责任公司	其他应收款	286,779.46			260,779.46	-	代垫工资社保、培训费	非经营性往来
	江西吉安国科特种化工有限责任公司	其他应收款	317,347.27			317,347.27	-	代垫工资社保、培训费	非经营性往来
	江西抚州国科特种化工有限责任公司	其他应收款	48,951.94			48,951.94	-	代垫工资社保、培训费	非经营性往来
	贵州国科复合材料有限公司	其他应收款	253,565.48			253,565.48	-	垫付服务、代垫工资社保	非经营性往来
	江西宜春国科化工有限责任公司	其他应收款	178,940.23			178,940.23	-	代垫工资社保	非经营性往来
江西赣州国科特种化工有限责任公司	其他应收款	1,883,771.53			1,883,771.53	-	代垫工资社保、培训费	非经营性往来	
上市公司的子公司及其他附属企业									



所
印

大华核字[2024] 0011005235 号关联方资金占用情况的专项说明

江西国合聚源发展有限公司	江西国合聚源发展有限公司	其他应收款	347,525,889.61	132,699,380.72	4,195.58	403,090,875.95	77,174,004.38	代垫工资社保、培训费、借款	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		27,383,478.29		27,383,478.27		提供劳务、代垫技术咨询费、培训费、借款	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	2,105,007.75	5,078,539.74			3,184,447.69	代垫工资社保、租金	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	230,000.00	200,000.00		230,000.00	280,000.00	提供劳务、代垫技术咨询费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	815,988.40	702,433.47		84,074.79	1,434,345.08	提供劳务、代垫工资社保、租金	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	774,813.22	754,795.22			1,579,468.44	提供劳务、代垫工资社保、租金	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	15,000.00	36,325.44		6,325.44	45,000.00	提供劳务、代垫培训费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	10,984,388.91	1,030,381.84	99,601.93	12,714,372.70		提供劳务、代垫工资社保、培训费、借款及计提的利息	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		63,121.75		63,121.75		代垫工资社保、培训费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		2,561,289.86		2,561,289.86		代垫工资社保、培训费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		1,568,633.05		1,568,633.05		提供劳务、代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		1,223,133.80		1,223,133.80		提供劳务、代垫工资社保、培训费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	2,117,035.60	155,289.00		155,289.00	3,117,035.60	借款、代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		70,000.00		70,000.00		提供劳务	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	26,000,000.00	6,838,492.34		34,838,492.34		借款、代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		70,000.00		70,000.00		计提的利息	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		70,000.00		70,000.00		提供劳务	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		借款	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		361,207.54	19,502.88	19,502.88		计提的利息	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		48,989.75		48,989.75		提供劳务、代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		20,000.00		20,000.00		提供劳务、代垫培训费	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		26,196.67		26,196.67		提供劳务	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	7,900.00			7,900.00		代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	130,000.00			130,000.00		代垫工资社保	非经营性往来
江西国合聚源发展有限公司	控股子公司	其他应收款						代垫款	非经营性往来
合计			434,757,127.98	188,889,764.14	3,082,896.48	494,566,774.07	122,179,114.53		
其他关联方及其附属企业									
合计									



附表 2

关于江西国泰集团股份有限公司

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：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	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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	4,755.00	297,221.00		220,201.00	81,775.00	销售商品、提供劳务及服务	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	57,251.25	4,856.00		62,107.25	-	提供服务	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	793,452.00	360,000.00		1,153,452.00	-	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	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			63,667.99	-	历史原因代垫工资社保	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
	江西国泰航空装备	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

有限公司	业	款								往来
Jiangxi Dynatrac Company Limited	上市公司的附属企业	其他应收款	30,119,126.25	-1,228,337.25	2,382,821.44	99,009.90	31,174,600.54	借款及代垫社保	非经营性往来	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		260,779.46		260,779.46		代垫工资社保、培训费	非经营性往来	
江西吉安国泰特种化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		317,747.27		317,747.27		代垫工资社保、培训费	非经营性往来	
江西抚州国泰特种化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		48,951.94		48,951.94		代垫工资社保、培训费	非经营性往来	
抚州国泰复合材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		253,565.48		253,565.48		提供服务、代垫工资社保	非经营性往来	
江西宜丰国泰化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		178,940.23		178,940.23		代垫工资社保	非经营性往来	
江西赣州国泰特种化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,883,771.53		1,883,771.53		代垫工资社保、培训费	非经营性往来	
江西恒合投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	347,525,899.61	132,649,780.72		403,000,875.95	77,174,804.38	提供服务、代垫工资	非经营性往来	

									社保、 培训 费、借 款	
	江西宏泰 物流有限 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款		27,383,578.29	4,195.58	27,387,773.87		提供服 务、代 垫技术 咨询 费、培 训费、 借款	非经 营性 往来
	江西融思 科技有限 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	2,105,907.75	5,078,539.74			7,184,447.49	代垫工 资社保、 租金	非经 营性 往来
	新余恒象 科技有限 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	230,000.00	280,000.00		230,000.00	280,000.00	提供服 务、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	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	815,986.40	702,433.47		84,074.79	1,434,345.08	提供服 务、代 垫工资 社保、 租金	非经 营性 往来
	江西虔安 电子科技 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	774,813.22	754,795.22			1,529,608.44	提供服 务、代 垫工资 社保、 租金	非经 营性 往来
	江西瑞曼 增材科技 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	15,000.00	36,325.44		6,325.44	45,000.00	提供服 务、代 垫培训	非经 营性 往来

									费	
江西永宁 科技有限 责任公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	10,984,388.91	1,630,381.84	99,601.95	12,714,372.70			提供服 务,代 垫工资 社保、 培训 费、借 款及计 提的利 息	非经 营性 往来
江西威源 民爆器材 有限责任 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款		63,121.75		63,121.75			代垫工 资社 保、培 训费	非经 营性 往来
江西萍乡 国泰六六 一科技有 限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款		2,561,589.86		2,561,589.86			代垫工 资社 保、培 训费	非经 营性 往来
江西国泰 龙狮科技 有限责任 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款		1,568,633.05		1,568,633.05			提供服 务、代 垫工资 社保	非经 营性 往来
江西拓泓 新材料有 限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款		1,223,133.80		1,223,133.80			提供服 务、代 垫工资 社保、 培训费	非经 营性 往来
江西鑫泰 企业管理 咨询有限 公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	3,117,035.60	155,209.00		155,209.00	3,117,035.60		借款、 代垫工 资社保	非经 营性 往来
江西渝泰	子公司及	其他		70,000.00		70,000.00			提供服	非经

消防科技 有限公司	其控制的 法人	应收 款							务	营性 往来
江西三石 有色金属 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收 款	28,000,000.00	6,838,492.34			34,838,492.34		借款、 代垫工 资社保	非经 营性 往来
江西三石 有色金属 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 反映 占用 实质 科目				576,877.43	576,877.43		计提的 利息	非经 营性 往来
江西国泰 金固科技 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收 款		70,000.00			70,000.00		提供服 务	非经 营性 往来
江西澳科 新材料科 技股份有 限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收 款		5,000,000.00			5,000,000.00		借款	非经 营性 往来
江西澳科 新材料科 技股份有 限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 反映 占用 实质 科目				19,502.08	19,502.08		计提的 利息	非经 营性 往来
江西国鲲 微电子科 技有限公 司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收 款		361,207.54			361,207.54		提供服 务、代 垫工资 社保	非经 营性 往来
江西国泰 永固科技 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收 款		48,989.75			48,989.75		提供服 务、代 垫培训 费	非经 营性 往来
江西省智 慧物联研	子公司及 其控制的	其他 应收		20,000.00				20,000.00	提供服 务	非经 营性

	究院有限公司	法人	款							往来
	北京太格时代电气股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		26,056.67		26,056.67		代垫工资社保	非经营性往来
	德兴市恒泰民爆物品有限责任公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	130,000.00				130,000.00	代垫款	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	/	/	/	424,757,127.98	188,899,764.14	3,082,998.48	494,560,774.07	122,179,116.53	/	/

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:

二〇一七年十一月七日

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

毛英莉

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



女

1971年04月25日

大华会计师事务所(特殊普

通合伙)江西分所

360104710425044

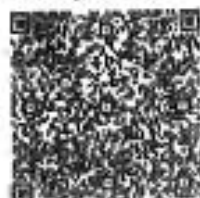
年度检验登

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格,

This certificate is valid for another year after this renewal.



毛英莉 360100010013



5

证书编号:
No. of Certificate

360100010013

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

江西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013年06月18日换证



4

陆凤秀

姓名 Full name 陆 文
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-12-16
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 身份证号码 Identity card No. 36250119861216342X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期顺延一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陆凤秀 110101480473

110101480473

证书编号:
 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: 2018 年 09 月 14 日
 Date of Issuance y m d

