

江西洪都航空工业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

- 目 录
- 1、专项说明
 - 2、附表

委托单位：江西洪都航空工业股份有限公司
审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

江西洪都航空工业股份有限公司
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]0011003952号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京24GTYS4W9U



江西洪都航空工业股份有限公司
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、	江西洪都航空工业股份有限公司 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



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]0011003952号

江西洪都航空工业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》审计了江西洪都航空工业股份有限公司（以下简称洪都航空公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月14日签发了大华审字[2024]0011007413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，就洪都航空公司编制的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、合法性及完整性是洪都航空公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计洪都航空公司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



对洪都航空公司实施 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。为了更好地理解洪都航空公司 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：江西洪都航空工业股份有限公司 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：

李昊阳



李昊阳

中国注册会计师：

郑广轩



郑广轩

二〇二四年三月十四日



附表 2

关于江西洪都航空工业股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
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 年年初往来资金余额	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	中国航空工业集团有限公司下属公	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	301,265.70	130,601.54		301,417.53	130,449.71	货款	经营性往来

	司									
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	291,283.75	262,839.00		247,228.72	306,894.03	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	107,433.55	17,568.60		11,534.98	113,467.17	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11.74				11.74	保证金	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,185.13	-792.29		392.84		固定资产采购款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	701,179.87	410,216.85		560,574.07	550,822.65	/	/

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

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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
大股东及其附 属企业	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	301,265.70	130,601.54	-	301,417.53	130,449.71	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	291,283.75	262,839.00	-	247,228.72	306,894.03	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	107,433.55	17,568.60	-	11,534.98	113,467.17	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11.74	-	-	-	11.74	保证金	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用 实质科目	1,185.13	-792.29	-	392.84	-	固定资产采购款	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业										
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业										
总计	—	—	—	701,179.87	410,216.85	-	560,574.07	550,822.65	—	—

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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 梁春

经营范围 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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2700万元

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



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2023年 11月 24日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



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

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证书。
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》。

此证仅用于业务报告，其他用途无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制





姓名: 李锐阳
 Full name: 李锐阳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-06-20
 Date of birth: 1986-06-20
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号: 192301198606201071
 Identity card: 192301198606201071

证书编号: 420100050510
 No. of Certificate: 420100050510
 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: 2020年04月20日
 Date of Issuance: 2020 / 04 / 20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 李锐阳
 证书编号: 420100050510

年 / 月 / 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 Valid for another year after



李锐阳的年检二维码.png

年 / 月 / 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月18日

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月18日

事务所
 CPAs



姓名 郑广轩
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-06-14
 Date of birth _____
 工作单位 中审众环会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 411023198806147510
 Identity card No. _____



姓名: 郑广轩
 证书编号: 420100050418



年度检验
 Annual Renewal
 本证书经检验
 This certificate is
 this renewal.
 郑广轩的年检二维码.png

年 月 日
 /
 /
 /

证书编号: 420100050418
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 06 月 18 日
 Date of Issuance

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

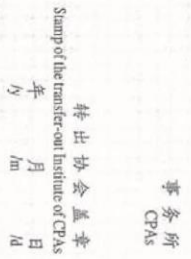


同意转入
 Agree the holder to be transferred to

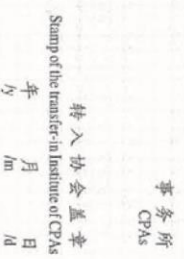


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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

