

**关于江西洪都航空工业股份有限公司  
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[2023]000041 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。  
报告编码：京23ET7M5MZY



**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 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、	江西洪都航空工业股份有限公司 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



## 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] 000041 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）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3月14日签发了大华审字[2023] 000179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，就洪都航空公司编制的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。除了对洪都航空公司实施 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。为了更好地理解洪都航空公司 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：江西洪都航空工业股份有限公司 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：

张玲



中国注册会计师：

张玲  
李昊阳



李昊阳

二〇二三年三月十四日



附表 2

关于江西洪都航空工业股份有限公司

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：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	2022 年年初占用资金余额	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										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
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	2022 年年初往来资金余额	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	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	239,900.00	370,000.00		309,900.00	300,000.00	货款	经营性往来
	江西海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	123.12	213.09		203.43	132.78	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4.34	1,138.31		9.73	1,132.92	货款	经营性往来
	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	267,392.07	583,096.43		577,370.64	273,117.86	货款	经营性往来
	中航技进出口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15,657.79	1,050.99		1,192.99	15,515.79	货款	经营性往来

	江西航天海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,977.52	282.19		255.29	2,004.42	货款	经营性往来
	中国航空技术国际控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	101.52				101.52	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	98.99	1,889.68		1,444.51	544.16	货款	经营性往来
	江西航天海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	11,576.88			3,073.03	8,503.85	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	121,209.66	7,348.20		29,628.16	98,929.70	货款	经营性往来
	中国航空技术国际控股有限公司	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
	中航技进出口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	104.84			104.84		往来款	经营性往来
	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		10.87			10.87	固定资产采购款	经营性往来
	中航国际航空发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,270.69			96.43	1,174.26	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	/	/	/	659,429.16	965,029.76		923,279.05	701,179.87	/	/



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

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	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	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	239,900.00	370,000.00	-	309,900.00	300,000.00	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4.34	1,138.31	-	9.73	1,132.92	货款	经营性往来
	江西航天海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	123.12	213.09	-	203.43	132.78	货款	经营性往来
	中航技进出口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15,657.79	1,050.99	-	1,192.99	15,515.79	货款	经营性往来
	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	267,392.07	583,096.43	-	577,370.64	273,117.86	货款	经营性往来
	江西航天海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,977.52	282.19	-	255.29	2,004.42	货款	经营性往来
	中国航空技术国际控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	101.52	-	-	-	101.52	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	98.99	1,889.68	-	1,444.51	544.16	货款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司下属其他公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	121,209.66	7,348.20	-	29,628.16	98,929.70	货款	经营性往来
	江西航天海虹测控技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	11,576.88	-	-	3,073.03	8,503.85	货款	经营性往来
	中国航空技术国际控股有限公司	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
	中航技进出口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	104.84	-	-	104.84	-	往来款	经营性往来
	中航国际航空发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用 实质科目	1,270.69	-	-	96.43	1,174.26	固定资产采购款	经营性往来
江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用 实质科目	-	10.87	-	-	10.87	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				659,429.16	965,029.76	-	923,279.05	701,179.87		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





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予以执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向发证机关申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借。
4. 《会计师事务所执业证书》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》。

**此件仅用于业务报告专用,复印无效。**



发证机关:北京市财政局  
二〇一七年十一月十七日

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: 陈武

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



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

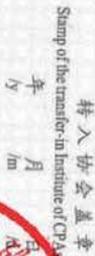


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名张玲  
Full name  
性别女  
Sex  
出生日期 1979-05-15  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所  
Working unit  
身份证号码 10528197905150046  
Identity card No.



证书编号: 6110000330344  
No. of Certificate  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005年11月28日  
Date of Issuance

张玲



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.





证书编号: 420100050510  
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: 2020年04月20日  
Date of Issuance

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: 李昊阳  
证书编号: 420100050510

年 月 日



姓名: 李昊阳  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1986-06-20  
Date of birth  
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  
身份证号: 152301198606201071  
Identity card



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.



李昊阳的年检二维码.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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

事务所  
CPAs