

江西特种电机股份有限公司  
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]0011010580 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**江西特种电机股份有限公司**  
**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、 江西特种电机股份有限公司 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]0011010580号

江西特种电机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》审计了江西特种电机股份有限公司（以下简称江特电机公司）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4月25日签发了大华审字[2024]0011002560号标准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)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就江特电机公司编制的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、合法性及完整性是江特电机公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计江特电机公司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。除了对江特电机公司实施 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。为了更好地理解江特电机公司 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深圳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：江西特种电机股份有限公司 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

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘 勇

二〇二四年四月二十五日

## 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

编制单位：江西特种电机股份有限公司

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	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
控股股东、实 际控制人及其 附属企业										
<b>小计</b>	—	—	—							
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										
<b>小计</b>	—	—	—							
其他关联方及 其附属企业										
<b>小计</b>	—	—	—							
<b>总计</b>	—	—	—							
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（经营 性往来、非经营 性往来）
控股股东、实 际控制人及其 附属企业										
上市公司的子 公司及其附属 企业	杭州米格电机有限公司	全资子公司	其他应收款	42,195,511.84	50,621,920.21		52,656,297.70	40,161,134.35	资金拆借	非经营性占用
	江西江佳智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	11,909,732.07	377,848.85		4,376.00	12,283,204.92	资金拆借	非经营性占用
	江西江特电动车有限公司	全资子公司	其他应收款		265,379.59		250,408.10	14,971.49	资金拆借	非经营性占用
	江西江特矿业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	95,066,697.46	134,050,000.00		131,200,000.00	97,916,697.46	资金拆借	非经营性占用
	江西宜春客车厂有限公司	全资子公司	其他应收款	170,894,251.92	35,817,574.13		102,304,274.23	104,407,551.82	资金拆借	非经营性占用
	天津市西青区华兴电机制造有限公司	控股子公司	其他应收款	90,734.58	47,954,768.67		47,811,988.93	233,514.32	资金拆借	非经营性占用
	宜春邦富电商文化创业园有限公司	全资子公司	其他应收款	2,128,931.07	13,987.50		13,500.00	2,129,418.57	资金拆借	非经营性占用
	宜春市巨源锂能矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	17,293,300.42	500,000.00		90,000.00	17,703,300.42	资金拆借	非经营性占用
	宜春市泰昌矿业有限公司	全资子公司	其他应收款		42,773,983.53		4,000,000.00	38,773,983.53	资金拆借	非经营性占用
	宜春市新坊钨锂有限公司	控股子公司	其他应收款	51,165.86	63,639.00			114,804.86	资金拆借	非经营性占用
	宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	控股子公司	其他应收款	1,008,860.00			310,000.00	698,860.00	资金拆借	非经营性占用
	宜春银锂新能源有限责任公司	控股子公司	其他应收款			1,363,148,121.04	1,272,559,606.45	90,588,514.59	资金拆借	非经营性占用
	宜丰县江特锂业有限公司	全资子公司	其他应收款			281,012,265.23	216,143,245.60	64,869,019.63	资金拆借	非经营性占用
	江西江特节能电机有限公司	控股子公司	其他应收款			43,648,860.73	43,489,825.19	159,035.54	资金拆借	非经营性占用
	宜丰县江腾锂业有限公司	全资子公司	其他应收款	80,450,000.00		93,225.61	27,347.94	80,515,877.67	资金拆借	非经营性占用
	宜丰银锂锂电新能源有限公司	控股子公司	其他应收款			1,655,867.70		1,655,867.70	资金拆借	非经营性占用
其他关联方及 其附属企业	江西江锦锂业有限公司	联营企业	其他应收款	2,931.41			2,931.41	-	代发工资	非经营性占用
	宜春市明月驿站度假酒店有限公司	联营企业	其他应收款	41,443.39			41,443.39	-	资金拆借	非经营性占用
	宜丰临特锂电新能源有限公司	联营企业	其他应收款			881,328.30		881,328.30	代发工资/ 代垫支出	非经营性占用
<b>总计</b>	—	—	—	421,133,560.02	2,002,878,770.09	-	1,870,905,244.94	553,107,085.17		—