

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

江西洪都航空工业股份有限公司

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

大信专审字[2025]第 1-02533 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京25TCYZHU4X





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2025]第 1-02533 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，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”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 27 日出具大信审字[2025]第 1-02429 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了洪都航空编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是洪都航空管理层的责任。

治理层负责监督洪都航空非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对洪都航空编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,洪都航空编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解洪都航空 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供洪都航空年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为洪都航空年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年三月二十七日



上市公司 2024 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：人民币万元

其它关联资金往来	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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	130,449.71	200,183.07		130,564.52	200,068.26	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	306,894.03	370,328.76		262,631.23	414,591.56	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	113,467.17	46,042.91		31,924.64	127,585.44	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		120.00			120.00	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	其他反映占用实质科目		5,636.88			5,636.88	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				550,822.65	622,311.62		425,120.39	748,013.88		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表 2

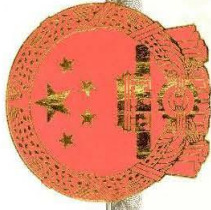
关于江西洪都航空工业股份有限公司

2024 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	2024 年期 初占用资金 余额	2024 年度 占用累计发 生金额(不 含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计发 生金额	2024 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	2024 年期 初往来资金 余额	2024 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计发 生金额	2024 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	中国航空工业 集团有限公	控股股东、实 际控制人的附	应收票据	130,449.71	200,183.07		130,564.52	200,068.26	货款	经营性 往来

附属企业	下属公司	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	应收账款	306,894.03	370,328.76		262,631.23	414,591.56	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	113,467.17	46,042.91		31,924.64	127,585.44	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		120.00			120.00	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	其他反映占用实质科目		5,636.88			5,636.88	货款	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	/	/	/	550,822.65	622,311.62		425,120.39	748,013.88	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

年度报告之用

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关

2025 年 03 月 03 日



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢霖敏

主任会计师：王振武

经营场所：北京市海淀区知春路100号22层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

公告使用





姓名: 陈展兴
Full name: 陈展兴
Sex: 男
出生日期: 1978-02-02
Date of birth: 1978-02-02
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 433123197802027518
Identity card No.:

证书编号: 310000062295
No. of Certificate: 310000062295
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: 二〇〇八年八月十日
Date of Issuance: 2008-08-10

姓名: 陈展兴
证书编号: 310000062295
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

公告

报

仅

2017
合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

记



2012年2月11日

2015
合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

记



2014年2月11日

2014
合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

记



同展兴 公外单 2014.3.7

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 3. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可重新申领。
- 同意调入
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年3月23日
转出协会盖章
CPAs
同意调入
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年3月23日
转入协会盖章
CPAs





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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 刘文文
Full name 刘文文
性别 女
Sex 女
出生日期 1988-08-24
Date of birth 1988-08-24
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 412727198808243521
Identity card No. 412727198808243521

证书编号: 110101481473
No. of Certificate 110101481473
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: 2024年03月22日
Date of Issuance 2024年03月22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
2024年10月24日

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
2024年10月24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
 年 月 日

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
 年 月 日

