

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[2019]002035 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 2018 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 2018 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[2019]002035 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）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 24 日签发了大华审字[2019]004345 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和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就江特电机公司编制的 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

## 2018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	2018年期初占用 资金余额	2018年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2018年度占用 资金的利息 （如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初往来 资金余额	2018年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2018年度往来 资金的利息 （如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018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								-		
上市公司的子 公司及其附属 企业	江西江特矿业发展有限公	全资子公司	其他应收款	81,935,115.62	11,942,865.62		12,137,679.21	81,740,302.03	资金拆借	非经营性占
	宜春市新坊钨铋有限公司	控股子公司	其他应收款	9,520.89	55,983.48		65,504.37		资金拆借	非经营性占
	宜丰县江特锂业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,841,943.47	12,098,212.07		1,002,172.37	12,937,983.17	资金拆借	非经营性占
	宜春银锂新能源有限责任	控股子公司	其他应收款	174,940,068.93	796,187,307.35		773,139,882.63	197,987,493.65	资金拆借	非经营性占
	杭州米格电机有限公司	全资子公司	其他应收款	27,000,000.00	65,000,000.00		92,000,000.00		资金拆借	非经营性占
	江西江特电机有限公司	全资子公司	其他应收款	197,269,899.86	804,334,678.13		1,001,604,577.99		资金拆借	非经营性占
	江西江佳智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	8,718,318.86	10,942,668.04		11,335,914.66	8,325,072.24	资金拆借	非经营性占
	江西江特锂电池材料有限	控股子公司	其他应收款	24,403,537.02	38,649,324.69		63,052,861.71		资金拆借	非经营性占
	宜春市袁州区现代农业科 技示范园有限公司	全资子公司	其他应收款	1,468,860.00				1,468,860.00	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	117,941,172.01	39,112,913.49		15,703,336.75	141,350,748.75	资金拆借	非经营性占
	江西省江鑫矿业发展有限	控股子公司	其他应收款	2,969,409.63				2,969,409.63	资金拆借	非经营性占
	宜春市巨源锂能矿业有限	控股子公司	其他应收款	10,288,893.10	1,139,290.13		20,000.00	11,408,183.23	资金拆借	非经营性占
	江西宜春客车厂有限公司	全资子公司	其他应收款	169,616,925.91	230,392,456.64		230,835,156.50	169,174,226.05	资金拆借	非经营性占
江苏九龙汽车制造有限公	全资子公司	其他应收款	34,826.45	524,629,736.61		458,877,534.87	65,787,028.19	资金拆借	非经营性占	
关联自然人及 其控制的法人								-		
其他关联人及 其附属企业	江西宝江锂业有限公司	参股公司	预付账款	27,500,000.00	95,000,000.00			122,500,000.00	预付原材料款	经营性占用
	江西宝江锂业有限公司	参股公司	其他应收款		420,291.66			420,291.66	应收技术使用	经营性占用
总计	—	—	—	845,938,491.75	2,629,905,727.91	-	2,659,774,621.06	816,069,598.60		—