

关于江苏亚邦染料股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

天衡专字（2024）00837 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于江苏亚邦染料股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2024)00837 号

江苏亚邦染料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了江苏亚邦染料股份有限公司(以下简称“亚邦染料公司”)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并出具了天衡审字(2024)01857 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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(2023 年 2 月修订)》的要求,亚邦染料公司编制了后附的 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”)。如实编制和对外披露上述汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是亚邦染料公司的责任,我们的责任是对上述汇总表进行审核,并出具专项说明。

我们将上述汇总表与亚邦染料公司的有关会计资料进行了核对,在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对亚邦染料公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外,我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解亚邦染料公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供亚邦染料公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送亚邦染料公司年度报告使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他用途。

附件:江苏亚邦染料股份有限公司 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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2024 年 4 月 29 日

中国注册会计师:邱平



中国注册会计师:谢谦



附表

关于江苏亚邦染料股份有限公司

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
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

控股股东、实际控制人及其附属企业	常州市武进区牛塘镇政府/亚邦投资控股集团有限公司[注 1]	母公司	其他应收款	120,708,444.88				120,708,444.88	亚邦老厂区搬迁补偿款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏华尔化工有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	39,833.75	87,482,237.11	-	85,418,433.43	2,103,637.43	销售/提供服务	经营性占用
	连云港亚邦供热有限公司[注 2]	子公司及其控制的法人	应收账款	17,479.86	250,214.69	-	267,694.55	-	销售/提供服务	经营性占用
	连云港市赛科废料处置有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	10,607.27	142,405.66	-	145,362.48	7,650.45	销售/提供服务	经营性占用
	江苏道博化工有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	6,254.33	165,103.74	-	167,511.92	3,846.15	销售/提供服务	经营性占用
	连云港市金圃农化有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,251.21	234,508.24	-	236,638.18	2,121.27	销售/提供服务	经营性占用
	江苏恒隆作物保护有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,384.68	343,392.92	-	344,502.30	1,275.30	销售/提供服务	经营性占用
	连云港亚邦制酸有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,043.52	28,637.15	-	28,907.02	1,773.65	销售/提供服务	经营性占用
	江苏亚邦进出口有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	-	110,476,562.74	-	110,476,562.74	-	销售/提供服务	经营性占用
	江苏佳麦化工有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	-	159,577,415.48	-	159,577,415.48	-	销售/提供服务	经营性占用
	江苏恒隆作物保护有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	527,461,182.63	17,238,757.56	-	217,601.80	544,482,338.39	资金往来	非经营性占用
连云港亚邦	子公司及其	其他应	160,003,878.82	33,834,348.61	-	193,838,227.43	-	资金往	非经营	

其附属企业										性往来
总计	/	/	/	1,489,421,116.03	2,230,441,826.53		2,274,871,514.14	1,444,991,428.42	/	/

[注 1]根据公司及公司子公司于 2015 年 9 月与亚邦投资控股集团有限公司签署的委托书，亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订了武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元。根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元。2021 年 11 月，亚邦投资控股集团有限公司已与牛塘镇政府办妥亚邦老厂区的移交手续。

[注 2]公司于 2023 年 12 月将连云港亚邦供热有限公司 100%股权转让给江苏连云港化工产业园投资发展集团有限公司，截止 2023 年 12 月底连云港亚邦供热有限公司不再纳入公司合并范围。

[注 3]公司于 2023 年 12 月将亚邦国际资本有限公司 100%股权转让给上海玖晖能源科技有限公司，截止 2023 年 12 月底连云港亚邦供热有限公司不再纳入公司合并范围。



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

说明

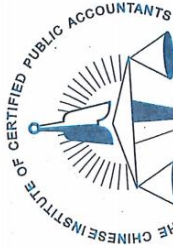
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师



姓名 邱平
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-10-27
 Date of birth
 工作单位 大德会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 320124711027222
 Identity card No.



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.



邱平(320000100030)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d

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.



邱平(320000100030)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 /y /m /d





姓名	谢谦
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-09-08
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	320830198409080038
Identity card No.	



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.



谢谦(320000100281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100281
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

