

《关于四川和邦生物科技股份有限公司 2019 年度 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核报告》 更正专项说明

川华信综（2020）第 0107 号

四川和邦生物科技股份有限公司全体股东：

我们业已审计了四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“和邦生物”或“公司”）2019 年度财务报表，并出具了“川华信审（2020）第0004号”标准无保留意见审计报告。

同时，我们对和邦生物根据中国证券监督管理委员会、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号文）、《中国证券监督管理委员会中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号文）的要求，编制的《2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核，在所有重大方面没有发现不一致，并出具了“川华信专（2020）第0229号”专项审核报告。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是和邦生物的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2019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。除了对和邦生物实施于2019年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解和邦生物2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况，本说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

现将和邦生物《2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》更正事项说明如下：

一、汇总表更正的内容

将原汇总表第2—4行“大股东及其附属企业非经营性资金占用”合计124,000,000.00元，更正为“其它关联资金往来”，占用性质更正为“经营性往来”。更正后汇总表，详见附件：《2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（修订）》。

二、原汇总表中披露的“大股东及其附属企业非经营性资金占用”情况

单位：人民币元

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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额
乐山市犍为寿保煤业有限公司	同一控股股东	应付账款		63,000,000.00	63,000,000.00	
四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	同一控股股东	应付账款		56,000,000.00	56,000,000.00	
四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿	控股股东之分公司	应付账款		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计				124,000,000.00	124,000,000.00	

上述资金占用原因，主要系根据和邦生物2019年与银行签订的流动资金借款合同，向上述关联方供应商支付燃料煤炭采购款，但由于单笔受托支付金额过大会形成流动资金浪费，故公司与上述关联方供应商协商将该资金先退回公司，后续再根据煤炭采购进度从贷款资金中安排付款，故形成了关联方供应商向公司退回款项的资金往来情况，期末未形成占用资金余额。具体资金往来及天数如下：

单位：人民币元

银行	借款金额	受托支付日期	受托支付对象	退回款项金额	还款日期	实际资金往来天数
中国农业银行乐山市直属支行	50,000,000.00	2019/9/23	乐山市犍为寿保煤业有限公司	50,000,000.00	2019/9/24	1
中国农业银行乐山市直属支行	50,000,000.00	2019/9/23	四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	50,000,000.00	2019/9/25	2
农业发展银行乐山五通桥支行	9,000,000.00	2019/11/11	乐山市犍为寿保煤业有限公司	9,000,000.00	2019/11/11	1
农业发展银行乐山五通桥支行	6,000,000.00	2019/11/11	四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	6,000,000.00	2019/11/12	1
农业发展银行乐山五通桥支行	5,000,000.00	2019/11/27	四川和邦投资集团有	5,000,000.00	2019/11/27	1

山五通桥支行			限公司犍为桅杆坝煤矿			
农业发展银行乐山五通桥支行	4,000,000.00	2019/11/27	乐山市犍为寿保煤业有限公司	4,000,000.00	2019/11/27	1
合计	124,000,000.00			124,000,000.00		

三、汇总表更正原因

由于上述资金往来性质，与和邦生物与关联方供应商重新协商的采购进度支付的燃料煤炭采购款有所差异，故原汇总表将其列示为非经营性资金占用。但实际上该部分资金往来行为系有真实交易为背景的，且并未超出2019年向相应关联方的经营性采购范围，也在2019年度预计关联交易金额范围内，且往来期限极短，并未形成非经营性资金占用影响。为了避免误导报告使用者，特做出上述更正。

四、对汇总表专项审核意见的影响

上述更正系对已出具的“川华信专（2020）第0229号”专项审核报告的更正审核意见，本次更正对公司财务状况和经营成果不构成影响。

五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供和邦生物为2019年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

附件：《2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（修订）》

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

二〇二〇年四月二十二日



附件一

四川和邦生物科技股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

大股东及其附属企业 非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2019 年期初占 用资金余额	2019 年度占用累计 发生金额（不含占 用资金利息）	2019 年度往 来资金利息	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年末占用资 金余额	占用形成原 因	占用性质
无										
非经营性资金占用合计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关系	上市公司核 算的会计科 目	2019 年期初往 来资金余额	2019 年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2019 年度往 来资金利息	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 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	乐山市健为寿保 煤业有限公司	同一控股股东	应付账款		63,000,000.00		63,000,000.00		采购煤炭	经营性往 来
大股东及其附属企业	四川和邦集团乐 山吉祥煤业有限 公司	同一控股股东	应付账款		56,000,000.00		56,000,000.00		采购煤炭	经营性往 来
大股东及其附属企业	四川和邦投资集 团有限公司健为 桅杆坝煤矿	控股股东之分公 司	应付账款		5,000,000.00		5,000,000.00		采购煤炭	经营性往 来
大股东及其附属企业	四川申阳置业有 限公司	同一控股股东	其他非流动 资产	16,667,683.00	188,341.93		16,856,024.93		采购房屋	经营性往 来
大股东及其附属企业	四川和邦投资集 团有限公司	控股股东	其他应收款		100,000.00		100,000.00		租赁房屋	经营性往 来
大股东及其附属企业	四川振静股份有 限公司	同一控股股东	其他应收款		120,000.00		120,000.00		租赁房屋	经营性往 来
小计				16,667,683.00	124,408,341.93		141,076,024.93			

附件一

四川和邦生物科技股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

大股东及其附属企业非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初占用资金余额	2019 年度发生额（不含占用资金利息）	2019 年度占用资金的利息	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	四川和邦生物科技股份有限公司	全资子公司	其他应收款	398,903.49	493,376.16			892,279.65	项目筹款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	乐山和邦新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,639,929.67				2,639,929.67	项目筹款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川和邦新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	18,987,558.99	1,200,908.88			20,188,467.87	项目筹款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川和邦生物视高有限公司	全资子公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	项目筹款	非经营性往来
小计				22,026,392.15	1,894,285.04			23,920,677.19		
关联自然人及其控制的法人	无									
小计										
其他关联人及其附属企业	四川顺城盐品股份有限公司	联营企业	应收账款		48,478,693.01		30,213,280.00	18,265,413.01	销售卤水	经营性往来
小计					48,478,693.01		30,213,280.00	18,265,413.01		
其它关联资金往来合计				38,694,075.15	174,781,319.98		171,289,304.93	42,186,090.20		
总计				38,694,075.15	174,781,319.98		171,289,304.93	42,186,090.20		

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

