

关于江苏亚邦染料股份有限公司
2022 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（2023）00765 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
2022 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(2023)00765 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 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(2023)01596 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 2022 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 2022 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 2022 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)



中国注册会计师:陈莉



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

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	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]	控股股东	其他应收款	135,738,560.00	-	-	15,030,115.12	120,708,444.88	亚邦老厂区搬迁补偿款	经营性往来

	常州亚邦制药有限公司[注2]	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	106,732.20	-	106,732.20	-	固废处理	经营性往来
	江苏亚邦爱普森药业有限公司[注2]	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	34,400.00	-	34,400.00	-	固废处理	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏亚邦进出口有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	12,987,918.06	488,538,064.60	-	501,525,982.66	-	销售/提供服务	经营性往来
	江苏道博化工有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	3,741,486.89	29,099,101.20	-	32,834,333.76	6,254.33	销售/提供服务	经营性往来
	连云港亚邦供热有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	207,621.36	-	190,141.50	17,479.86	销售/提供服务	经营性往来
	江苏华尔化工有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	9,071,270.94	-	9,031,437.19	39,833.75	销售/提供服务	经营性往来
	连云港市赛科废料处置有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	133,028.94	-	122,421.67	10,607.27	销售/提供服务	经营性往来
	连云港市金囤农化有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	1,150,689.46	-	1,146,438.25	4,251.21	销售/提供服务	经营性往来
	江苏恒隆作物保护有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	37,921.31	-	35,536.63	2,384.68	销售/提供服务	经营性往来
	连云港亚邦制酸有限公司	上市公司的附属企业	应收账款	-	26,683.78	-	24,640.26	2,043.52	销售/提供服务	经营性往来
	江苏恒隆作物保护有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	505,238,071.46	73,518,567.25	-	51,295,456.08	527,461,182.63	资金往来	非经营性往来

	业									
连云港亚邦供热有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	214,656,649.83	38,159,939.49	-	92,812,710.50	160,003,878.82	资金往来	非经营性往来	
连云港市金围农化有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	154,149,704.78	71,995,863.60	-	46,886,052.43	179,259,515.95	资金往来	非经营性往来	
江苏道博化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	121,936,003.89	149,044,619.95	-	136,834,539.06	134,146,084.78	资金往来	非经营性往来	
江苏佳麦化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	80,464,905.91	146,756,252.00	-	188,364,594.73	38,856,563.18	资金往来	非经营性往来	
连云港亚邦制酸有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	36,705,122.03	93,054,911.59	-	82,614,458.48	47,145,575.14	资金往来	非经营性往来	
安徽亚邦化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	14,153,536.42	76,065,859.00	-	90,219,395.42	-	资金往来	非经营性往来	
宁夏亚东化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	11,164,203.19	75,052,964.44	-	75,044,487.31	11,172,680.32	资金往来	非经营性往来	
江苏华尔化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	188,655.20	857,541,277.94	-	611,665,993.10	246,063,940.04	资金往来	非经营性往来	
江苏亚邦进出口有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	8,632,100.04	824,675,398.77	-	826,464,262.54	6,843,236.27	资金往来	非经营性往来	
甘肃亚邦能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	607,000.00	77,332,475.00	-	60,340,000.00	17,599,475.00	资金往来	非经营性往来	
亚邦国际资本有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	77,684.40	-	-	-	77,684.40	资金往来	非经营性往来	

关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	1,300,441,602.10	3,011,603,642.82	-	2,822,624,128.89	1,489,421,116.03	/	/

[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]亚邦投资控股集团有限公司持常州亚邦制药有限公司股权于 2021 年 12 月通过拍卖转出，江苏亚邦爱普森药业有限公司系常州亚邦制药有限公司子公司，故自 2022 年 12 月起常州亚邦制药有限公司及子公司均不再是公司关联方。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202303010081



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询、企业管理咨询、财务咨询、税务服务、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）、职业技能培训（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）



登记机关

2023年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址:

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名: 陈莉
 性别: 女
 出生日期: 1979-05-22
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 321102197305220043
 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.



证书编号: 320000100033
 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: 1999 年 09 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

2020年07月16日

年 月 日
 /y /m /d



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



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 320000100281

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

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

年 月 日
 /y /m /d