

雅本化学股份有限公司
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[2021]006162 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

雅本化学股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2020 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、 雅本化学股份有限公司 2020 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
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

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[2021]006162号

雅本化学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》审计了雅本化学股份有限公司（以下简称雅本股份）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 23 日签发了大华审字[2021]008999 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2017 年修订)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的规定，就雅本股份编制的 2020 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、合法性及完整性是雅本股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计雅本股份 2020 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。除了对雅本股份实施 2020 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。为了更好地理解雅本股份 2020 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：雅本化学股份有限公司 2020 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：_____

张俊峰

中国·北京

中国注册会计师：_____

张世盛

二〇二一年四月二十三日

2020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：雅本化学股份有限公司										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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初占 用资金余额	2020年度占用累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020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										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附 属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2020年期初往 来资金余额	2020年度往来累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	益方生物科技（上海）有限 公司	实际控制人直接控 制的其他附属企业	应收账款	37.88	168.78		137.13	69.53	应收房屋出租款	经营性往来
	益方生物科技（上海）有限 公司	实际控制人直接控 制的其他附属企业	应收账款		16.78		9.98	6.80	应收技术服务费	经营性往来
	宝利化(南京)制药有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款		22.75		5.00	17.75	应收销售商品款	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	控股子公司	其他应收款	21,933.66	751.87			22,685.53	拆借	非经营性往来
	江苏建农植物保护有限公司	控股子公司	其他应收款	6,056.19	4,034.93			10,091.12	拆借	非经营性往来
	Amino Chemicals Ltd	控股子公司	其他应收款		770.56			770.56	拆借	非经营性往来
	上海朴颐化学科技有限公司	控股子公司	其他应收款		518.76			518.76	拆借	非经营性往来
关联自然人及其 控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其 附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				28,027.72	6,284.43		152.11	34,160.04		