

关于新疆天业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

大信专审字[2024]第 12-00006 号

目录

一、新疆天业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告.....第 2-4 页

二、2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表.....第 5-8 页

新疆天业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
审 核 报 告

大信专审字[2024]第 12-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

控股股东及其他关联方占用资金情况 审核报告

大信专审字[2024]第 12-00006 号

新疆天业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆天业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 21 日出具大信审字[2024]第 12-00007 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴育岐

中国 · 北京

中国注册会计师：郭春俊

二〇二四年三月二十一日

附表 2

关于新疆天业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：新疆天业股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年年初往来资金余额	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	新疆天业(集团)有限公司	控股股东	应收账款	799.16	117,269.36		117,330.17	738.35	经营销售往来	经营性往来
	新疆天业汇合新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	153.10	8,843.76		5,127.56	3,869.30	经营销售往来	经营性往来
	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	404.18	2,746.15		763.15	2,387.18	经营销售往来	经营性往来
	新疆天智辰业化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	360.56	103,667.96		103,620.00	408.52	经营销售往来	经营性往来
	新疆天业生态科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	179.40	313.70		132.90	360.20	经营销售往来	经营性往来
	新疆汇鼎物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	41.72	410.10		203.13	248.69	经营销售往来	经营性往来
	新疆天创科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	194.54	3,322.15		3,370.36	146.33	经营销售往来	经营性往来

石河子开发区天业车辆维修服务有限 公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,283.66		3,144.52	139.14	经营销售往来	经营性往来
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18.60	810.61		692.50	136.71	经营销售往来	经营性往来
精河县晶羿矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.52	2,590.23		2,587.75	12.00	经营销售往来	经营性往来
石河子市天业西营节水器材有限责任 公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.49			0.49	经营销售往来	经营性往来
新疆天业节水灌溉股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	396.71	443.96		840.67		经营销售往来	经营性往来
阿克苏天业节水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	320.87			320.87		经营销售往来	经营性往来
石河子市天诚节水器材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	171.14	282.50		453.64		经营销售往来	经营性往来
北京天业国际农业工程科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	157.30			157.30		经营销售往来	经营性往来
新疆汇智供应链有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	67.16	123.98		191.14		经营销售往来	经营性往来
新疆天业智慧农业科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12.00	18.87		30.87		经营销售往来	经营性往来
新疆西部农资物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.40	5.31		6.71		经营销售往来	经营性往来
天博辰业矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,202.67		3,202.67		经营销售往来	经营性往来
新疆天域汇通商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		817.30		817.30		经营销售往来	经营性往来
石河子市天域信塑料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		360.72		360.72		经营销售往来	经营性往来
奎屯天屯节水有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		306.90		306.90		经营销售往来	经营性往来
新疆天业集团矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		119.76		119.76		经营销售往来	经营性往来
新疆兵天绿诚检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		110.21		110.21		经营销售往来	经营性往来

石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		59.06		59.06		经营销售往来	经营性往来
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		68.06		68.06		经营销售往来	经营性往来
中新建物流集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20.16		20.16		经营销售往来	经营性往来
新疆西部物产贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16.58		16.58		经营销售往来	经营性往来
新疆汇业智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16.66		16.66		经营销售往来	经营性往来
新疆天蒙汇泽煤业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.81		3.81		经营销售往来	经营性往来
新疆天业教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		29.58		29.58		经营销售往来	经营性往来
新疆天阜新业能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.94		2.94		经营销售往来	经营性往来
天域融资本运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.67		2.67		经营销售往来	经营性往来
新疆汇璟物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.90		0.90		经营销售往来	经营性往来
新疆天域农科现代农业产业化发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.35		0.35		经营销售往来	经营性往来
新疆天业汇合新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	29.00	0.38		0.38	29.00	合同保证金	经营性往来
新疆汇鼎物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	12.22	0.18		12.40		合同保证金	经营性往来
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.70	-0.65		4.45	0.60	押金	经营性往来
新疆天业（集团）有限公司	控股股东	其他应收款		81.27		81.27		其他经营往来	经营性往来
新疆兵天绿诚检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		36.40		36.40		其他经营往来	经营性往来
新疆汇业智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5.92		5.92		其他经营往来	经营性往来

	石河子开发区天业车辆维修服务有限 公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		76.97		76.97		其他经营往来	经营性往来
	新疆天创科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.59		3.59		其他经营往来	经营性往来
	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		38.81		38.81		其他经营往来	经营性往来
	新疆至创新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.32		1.89	0.43	其他经营往来	经营性往来
	新疆天智辰业化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	188,502.00	14,529.81		203,031.81		其他经营往来（注1）	经营性往来
	新疆天业（集团）有限公司	控股股东	预付款项	998.00			998.00		经营采购往来	经营性往来
	新疆西部农资物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	291.52			291.52		经营采购往来	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	天辰化工有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4.59	6,694.01		5,653.14	1,045.46	经营销售往来	经营性往来
	天能化工有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	11.55	6,866.82		6,878.37		经营销售往来	经营性往来
	石河子鑫源公路运输有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,413.67				7,413.67	资金往来	非经营性往来
	天伟化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	128,500.00				128,500.00	资金往来	非经营性往来
	天伟水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,000.00	28,246.40		20,000.00	14,246.40	资金往来	非经营性往来
	新疆天业汇祥新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,200.00	59,598.69		38.69	74,760.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业	新疆雅澳科技有限责任公司	上市公司的联营企业	应收账款	1,382.42	55.53		81.87	1,356.08	经营销售往来	经营性往来
	中化学东华天业新材料有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	254.63	1,147.27		1,401.69	0.21	经营销售往来	经营性往来
总计	/	/	/	351,892.66	366,654.84		482,748.74	235,798.76	/	/

注1：2014年度，天辰化工作为主贷人，与新疆天智辰业化工有限公司（以下简称“天智辰业”）共同向国家开发银行、北京银行、交通银行、华夏银行签订《银团借款合同》，天智辰业实际使用本金并支付相关利息，截至2022年12月31日其他应收款（天智辰业）和长期借款余额18.85亿元。2023年度，天辰化工、天智辰业与上述银行签订了《银行贷款变更协议》，将借款人“由天辰化工有限公司、新疆天智辰业化工有限公司”变更“新疆天业（集团）有限公司、新疆天智辰业化工有限公司”，本年减少本金18.85亿元，另本年代收代付借款利息1.45亿元。

注2：新疆天业节水灌溉股份有限公司及其附属企业石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司、奎屯天屯节水有限责任公司、石河子市天诚节水器材有限公司、阿克苏天业节水有限公司等期初为上市公司的子公司及其附属企业，期末为大股东及其附属企业，统一在大股东及其附属企业中列示，其中期初合计金额为906.42万元。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

