



00002021040121563883
报告文号：苏亚专审[2021]105号

**关于江苏澄星磷化工股份有限公司
2020年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项说明
苏亚专审 [2021] 105 号**

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2021]105号

关于江苏澄星磷化工股份有限公司2020年度 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称澄星股份）2020年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2020年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021年4月28日出具了苏亚审[2021]759号无法表示意见审计报告。

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）的有关要求，澄星股份编制了后附的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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是澄星股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

由于我们于2021年4月28日出具的苏亚审[2021]759号无法表示意见审计报告中“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的影响，无法获取充分、适当的审计证据为发表审核意见提供基础。因此，我们无法确定《澄星股份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》中所记载的内容在所有重大方面是否公允反映了澄星股份公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金的往来情况。

为了更好地理解澄星股份2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供澄星股份 2020 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

附件：澄星股份 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



中国 南京市

二〇二一年四月二十八日

澄星股份 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

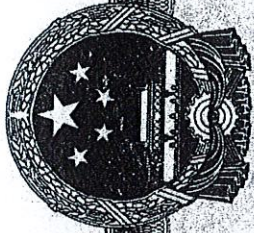
单位：万元

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	2020 年年初占用资金余额	2020 年度占用资金生金额 (不含利息)	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
大股东及其附属企业	江阴澄星实业集团有限公司及相关方 1	控股股东及相关方 (注 1)	其他应收款	2,078.07	304,691.23	149,980.42	160,349.86	拆借款	非经营性占用
	江阴澄星实业集团有限公司及相关方 2	控股股东及相关方 (注 1) (注 2)	其他应收款		70,700.00	15,000.00	57,410.27	拆借款	非经营性占用
前大股东及其附属企业	无								
总计	-	-	-	2,078.07	375,391.23	164,980.42	217,760.13	-	-
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联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年年初往来资金余额	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	江阴澄星实业集团有限公司	母公司	其他收账		15.82	0.73	15.09	代垫餐饮服务费	经营性往来
	汉邦(江阴)石化有限公司	母公司之子公司	其他应收		0.77		0.77	代垫餐饮服务费	经营性往来
	江阴澄星石化热电有限公司	母公司之子公司	应收账款	1.04		1.04		销售磷酸盐	经营性往来
小计	合计			1.04	16.59	1.77	15.86		
上市公司的子公司及其附属企业	无							资金往来	非经营性往来
小计	无							资金往来	非经营性往来
关联自然人	无								
其他关联方及其附属企业	无								
总计				2,079.11	375,407.82	164,982.19	217,775.99		

注 1: 汇总填列为控股股东及相关方的原因为, 控股股东及其子公司和其他相关方对本公司的该项非经营性资金占用余额是通过江阴绿澄化工科技有限公司 (简称绿澄化工) 的账户中转形成。因各相关方之间还存在资金互转等情况, 造成各相关方收到和转回的本公司资金无法逐笔对应, 各相关方具体占用的金额无法准确区分。

注 2: 汇总填列为控股股东及相关方原因为, 资金转入 (占用形成) 控股股东的子公司及其他相关方时未办理债权债务确认手续, 各相关方之间还存在资金互转的情形, 导致各相关方具体占用的金额无法准确区分。

期初余额中包含的应收利息为 1,800.42 万元已于 2020 年 4 月收到, 货款余额 277.65 万元期初在应收账款核算, 本年调整为其他应收款。澄星集团对其统一从本公司拆借, 并在各相关方之间调配使用形成的 212,488.88 万元资金余额进行了确认, 并对本公司其他流动资产列报的应收利息 5,271.25 万元由其承担也进行了确认。



营业执照

(副本)

编号 3201000000202005260013

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

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	苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月02日至2033年11月25日
执行事务合伙人	詹从才	主要经营场所	江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设决算审计（不含工程造价）；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

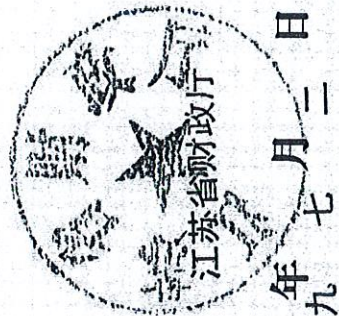
2020年6月26日

证书序号: 0001496

说明

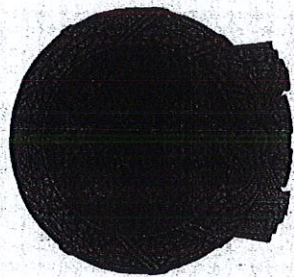
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金城会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

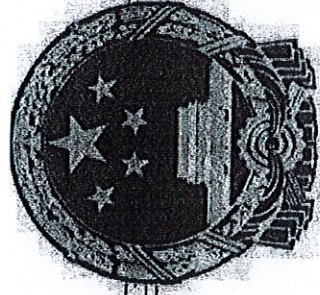
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:





证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

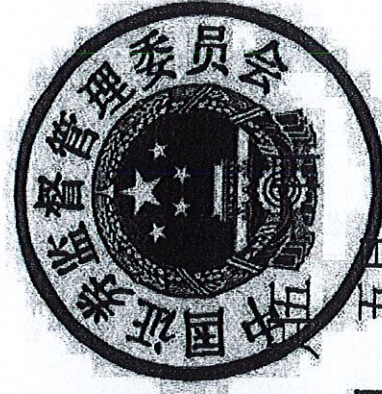
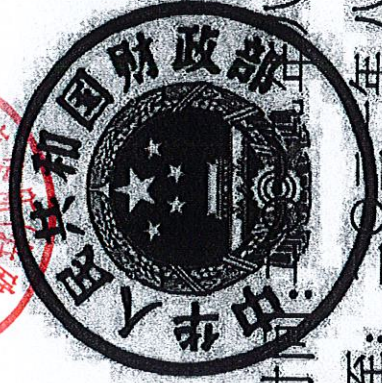
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才

证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日





姓名 徐长依
 Full name 徐长依
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-04-21
 Date of birth 1981-04-21
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320882198104215436
 Identity card No. 320882198104215436



注册 注册
 Registration Registration

徐长依(320000260098) valid for
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

徐长依(320000260098)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

徐长依(320000260098)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

徐长依(320000260098)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 320000260098

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: 2006 年 12 月 31 日
 Date of Issuance by m n

2008.1.24

2007.4.16



姓名 李佰鑫
 Full name 李佰鑫
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-12-29
 Date of birth 1974-12-29
 工作单位 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 230102197412295830
 Identity card No. 230102197412295830



李佰鑫(230100032040)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

李佰鑫(230100032040)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



李佰鑫(230100032040)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

李佰鑫(230100032040)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

2018年3月2日



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: 230100032040
 No. of Certificate 230100032040

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 07 月 10 日
 Date of Issuance 2006 / 07 / 10

2006.12.06