



00002022030057183286

报告文号：苏亚专审[2022]56号

**关于江苏扬农化工股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其
其他关联资金往来情况的专项说明**

苏亚专审 [2022] 56 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

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[2022]56号

关于江苏扬农化工股份有限公司 2021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

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏扬农化工股份有限公司（以下简称扬农化工）2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2021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和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2022年3月27日出具了苏亚审[2022]329号无保留意见审计报告。

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号文）的有关要求，扬农化工编制了后附的2021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、合法及完整是扬农化工管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计扬农化工2021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。除了对扬农化工实施2021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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解扬农化工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。

本专项说明仅供扬农化工 2021 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：江苏扬农化工股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：

320900070005

中国注册会计师：

3200060125

中国 南京市

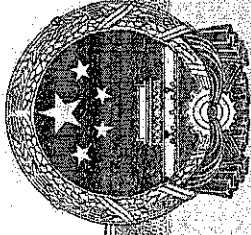
二〇二二年三月二十七日



上市公司2021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：江苏扬农化工股份有限公司		人民币元									
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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制方	货币资金	878,276,937.45	482,252,997.00	844,331.28	716,365,474.11	645,008,791.62	645,008,791.62	资金池存款服务	非经营性占用
小计				878,276,937.45	482,252,997.00	844,331.28	716,365,474.11	645,008,791.62	645,008,791.62		
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				878,276,937.45	482,252,997.00	844,331.28	716,365,474.11	645,008,791.62	645,008,791.62		
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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	2021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	北京裕丞置业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	-	96,743.45	-	74,032.65	22,710.80	22,710.80	房租押金	经营性往来
	上海德聚置业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	-	25,798.22	-	-	25,798.22	25,798.22	房租押金	经营性往来
	中国金茂(集团)有限公司	同一最终控制方	其他应收款	313,810.53	17,486.18	-	13,853.30	317,443.71	317,443.71	房租押金	经营性往来
	安道麦股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	35,783,764.42	525,511,239.42	-	516,456,446.22	44,838,557.62	44,838,557.62	贸易款	经营性往来
	宁夏瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	-	6,411,702.37	-	455,123.60	5,946,578.77	5,946,578.77	贸易款	经营性往来
	先正达集团股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	27,865,595.80	1,716,695,314.45	-	1,039,518,399.82	705,043,510.43	705,043,510.43	贸易款	经营性往来
	中化(越南)作物科技股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	628,950.00	10,918,125.20	-	11,541,675.20	-	443,186.00	贸易款	经营性往来
	中化国际(控股)股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	-	443,186.00	-	-	-	443,186.00	贸易款	经营性往来
	中化现代农业有限公司	同一最终控制方	应收账款	124,500.00	8,968,161.09	-	9,092,661.09	-	-	贸易款	经营性往来
	中化现代农业有限公司	同一最终控制方	应收账款	219,808.00	18,376,057.95	-	14,014,409.96	4,581,456.00	4,581,456.00	贸易款	经营性往来
	中农国际科子有限公司	同一最终控制方	应收账款	136,320.00	30,088.85	-	165,408.85	-	-	贸易款	经营性往来
	安道麦股份有限公司	同一最终控制方	预付款项	16,171,977.00	154,351,733.10	-	170,523,710.11	-0.01	-0.01	采购款	经营性往来
	安徽科立生化化工有限公司	同一最终控制方	预付款项	115,596.33	-	-	115,596.33	-	-	采购款	经营性往来
	北京广源益农业有限公司	同一最终控制方	预付款项	62,800.00	79,550.00	-	142,450.00	-	-	采购款	经营性往来
	江苏淮河化工有限公司	同一最终控制方	预付款项	865,933.40	9,646,495.80	-	7,945,735.80	2,766,693.40	2,766,693.40	采购款	经营性往来
江苏淮化化工有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,152,641.98	4,303,436.41	-	5,456,078.39	-	-	接受服务	经营性往来	
江苏瑞祥化工有限公司	同一最终控制方	预付款项	381,793.05	158,729,270.74	-	130,311,063.79	28,800,000.00	28,800,000.00	采购款	经营性往来	
聊城鲁西康康新材料科技有限公司	同一最终控制方	预付款项	-	3,009,320.09	-	2,982,834.42	26,485.67	26,485.67	采购款	经营性往来	
沈阳沈化院测试技术有限公司	同一最终控制方	预付款项	-	6,000.00	-	-	5,000.00	5,000.00	采购款	经营性往来	
中化化肥有限公司	同一最终控制方	预付款项	6,418,434.00	26,953,104.00	-	25,213,242.80	8,158,295.20	8,158,295.20	采购款	经营性往来	
中化化肥有限公司	同一最终控制方	预付款项	11,200.00	322,218.00	-	11,200.00	322,218.00	322,218.00	采购款	经营性往来	
中化蓝天集团贸易有限公司	同一最终控制方	预付款项	3,022,440.00	22,775,946.00	-	21,141,235.00	4,658,160.00	4,658,160.00	采购款	经营性往来	
中化作物保护品有限公司	子公司	其他应收款	478,322,636.80	419,750,000.00	18,037,750.02	545,823,254.01	370,287,132.61	370,287,132.61	资金池业务	非经营性占用	
沈阳科创化学有限公司	子公司	其他应收款	50,000,000.00	123,000,000.00	1,109,873.09	111,052,352.52	63,057,520.57	63,057,520.57	资金池业务	非经营性占用	
沈阳中化农药化工研发有限公司	子公司	其他应收款	300,049,254.92	55,300,000.00	9,633,512.45	121,687,039.01	243,295,728.36	243,295,728.36	资金池业务	非经营性占用	
江苏优源植保保护有限公司	子公司	其他应收款	175,187,152.78	-	6,396,115.75	8,068,830.44	173,514,438.09	173,514,438.09	资金池业务	非经营性占用	
南通圣叶化工有限公司	子公司	其他应收款	20,075,482.16	-	171,431.10	20,246,913.26	-	-	资金池业务	非经营性占用	
上海祥源化工有限公司	其他关联方	应收账款	610,269,798.89	1,227,830,523.44	-	1,548,059,018.15	290,041,304.18	290,041,304.18	贸易款	经营性往来	
总计				1,727,173,590.15	4,493,752,500.78	35,346,682.41	4,310,122,555.72	1,946,152,217.62	1,946,152,217.62		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



营业执照

(副本)

编号 32010000020202099053



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。

统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

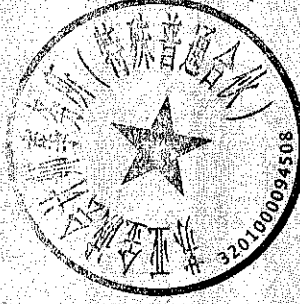
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

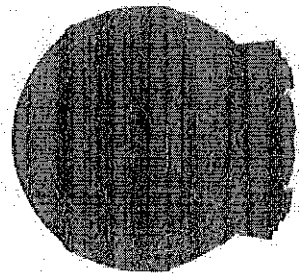


经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，代理清算事务；出具具有法律效力意见书、管理制度、法律意见书、诉讼仲裁意见书等法律事务文书；接受委托从事基本建设财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年02月09日



会计师事务所 执业证书

名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：詹从才
 主任会计师：
 经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层
 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：2013年11月08日



证书序号：0012220

说明

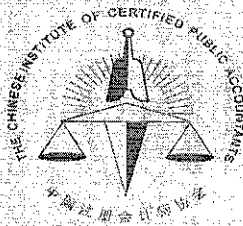
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



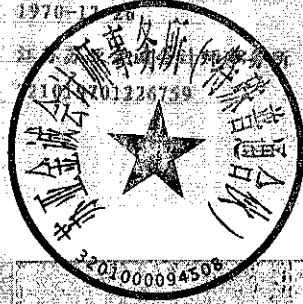
发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十一月三日

中华人民共和国财政部制



姓名: 祁成兵
Full name: 祁成兵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-12-20
Date of birth: 1970-12-20
工作单位: 江苏
Working unit: 江苏
身份证号码: 1105201226759
Identity card No.: 1105201226759



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate has passed inspection
由 祁成兵 (320900070005)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Provincial Institute of CPAs

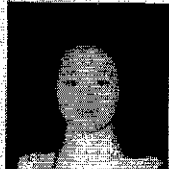


证书编号: 320900070005
No. of Certificate: 320900070005

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

发证日期: 1997 年 2 月 1 日
Date of Issuance: 1997 / 2 / 1

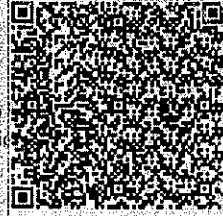
2007 4 12



姓名
Full name 王 训
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位



王训(320000260125)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王训(320000260125)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

320000260125

证书编号
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

二〇二〇年 四 月 二十八 日



王训(320000260125)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

