



00002022040090441648

报告文号：苏亚专审[2022]132号

**关于对江苏道恩磷化工股份有限公司
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**

苏亚专审 [2022] 132 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]132号

关于对江苏澄星磷化工股份有限公司 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

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称澄星股份公司）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、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4月29日出具了苏亚审[2022]798号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（上证函[2022]3号）的有关要求，澄星股份公司编制了后附的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、合法及完整是澄星股份公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与澄星股份公司有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解澄星股份公司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公司 2021 年度报告披露之目的使用，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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二二年四月二十九日

澄星股份公司 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

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	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 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	江阴澄星实业集团有限公司及关联方	控股股东及相关方 (注 1)	其他应收款	160,349.86		3,527.75		163,877.61	拆借款	非经营性占用
	江阴澄星实业集团有限公司及关联方	控股股东及相关方 (注 1)	其他应收款	57,410.27		2,588.55		59,998.82	拆借款	非经营性占用
	江阴澄星实业集团有限公司及关联方	控股股东及相关方 (注 2)	其他应收款		22,931.13			22,931.13	存货变现款占用	非经营性占用
前大股东及其附属企业	无									
总计	-	-	-	217,760.13	22,931.13	6,116.30		246,807.56		
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	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 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	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	其他收款	15.09				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
	江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司之分公司	应收账款		247.31		40.00	207.31	销售蒸汽	经营性往来
	合计			15.86	247.31		40.00	223.17		
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
关联自然人	无								资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无									
总计				217,775.99	23,178.44	6,116.30	40.00	247,030.73		

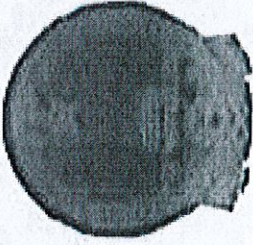
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注1：根据公司收到的江阴市人民法院于2022年3月14日作出的民事判决书，公司于2021年12月31日将应收澄星集团及其相关方的债权转为对江苏资产管理有限公司的债权。2022年4月15日，江苏资产管理有限公司已用现金2,256,191,574.65元全部偿还上述债权（含期后2022年1月1日-2022年4月14日利息17,427,265.27元）。2020年度形成的控股股东及其关联方资金占用本息清偿完毕。

注2：2021年1-4月公司及子公司云南宣威磷电有限公司因安全生产、库存清理等原因，需要处理黄磷，经控股股东安排将黄磷处置给云南东平磷业有限公司（以下简称“云南东平”），但云南东平因被江阴澄星实业集团有限公司及其关联方结欠其大量款项，未能支付上述货款，形成应收款项，含税金额229,311,294.00元。截止本报告批准报出日，上述款项229,311,294.00元已经由浙江耀宁科技有限公司代为归还。



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

江苏众诚会计师事务所（特殊普通合伙）

唐从才

南京市建邺区泰山路159号正太中心B座12-16层



组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32060026

苏财会[2013]45号

2013年11月02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。
4. 会计师事务所终止或执业许可届满的，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

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



扫描全能王 创建



姓名 徐长依
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-04-21
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198104215436
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.



徐长依(320000260098)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000260098
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运



同意调入
Agree the holder to be transferred to

苏立信



姓名: 陈星宝
Full name: 陈星宝
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-04-12
Date of birth: 1985-04-12
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 360781198504126614
Identity card No.: 360781198504126614



年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格
is valid | 陈星宝(110002040195)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110002040195

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

发证日期:
Date of Issuance 2018/05/29

陈星宝(110002040195)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈星宝(110002040195)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /