

关于江苏扬农化工股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：江苏扬农化工股份有限公司

审计单位：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-83235006

关于对江苏扬农化工股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明

苏亚专审[2024]34号

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）2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 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 2024 年 3 月 22 日出具了苏亚审[2024]348 号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）和上海证券交易所相关披露的要求，扬农化工编制了后附的 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。

我们将汇总表所载资料与扬农化工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 2023 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：江苏扬农化工股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



苏亚金诚会计师事务所

中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十二日

附表 2

**关于江苏扬农化工股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**

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	中化集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	货币资金	96,923.26	667,561.71	1,170.39	752,173.41	13,481.94	资金池存款服务	经营性占用
	中化集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他流动资产		189,378.57	2,264.99	26,861.23	164,782.32	资金池存款服务	经营性占用
小计	/	/	/	96,923.26	856,940.28	3,435.37	779,034.65	178,264.27	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										经营性占用
										经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	96,923.26	856,940.28	3,435.37	779,034.65	178,264.27	/	/

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	北京广源益农化学有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	104.00	270.75	-	374.75	-	贸易款	经营性往来
	黑龙江北大荒农化科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	-	73.54	-	73.54	-	贸易款	经营性往来
	江苏扬农化工集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	724.83	1,696.17	-	2,115.25	305.75	贸易款	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款	2.08	852.94	-	781.09	73.93	贸易款	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	应收账款	-	1,303.09	-	1,303.09	-	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	161,640.25	300,960.15	-	401,913.95	60,686.46	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	44.32	-	-	44.32	-	贸易款	经营性往来
	中化资产管理有限公司	同一最终控制方	应收账款	-	25.01	-	-	25.01	贸易款	经营性往来
	河北中化滏鼎化工科技有限公司	同一最终控制方	预付款项	168.30	977.80	-	684.40	461.70	采购款	经营性往来
	河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制方	预付款项	96.03	26.69	-	122.73	-	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	584.25	2,168.84	-	2,655.70	97.40	采购款	经营性往来	

										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	229,622.75	492,583.13	2,160.60	553,598.71	170,767.78	/	/