

**关于对江苏澄星磷化工股份有限公司  
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〕75 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：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚专审（2024）75号

## 关于对江苏澄星磷化工股份有限公司 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

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）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4月12日出具了苏亚审（2024）520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，澄星股份公司编制了后附的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 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：澄星股份公司 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

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 南京市

二零二四年四月十二日

# 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



单位：人民币元											
编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司	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年期初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
非经营性资金占用	无									非经营性占用	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计											
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还发生金额	2023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	无									经营性往来 经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	江阴澄星国际贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		2,150.00		-	2,150.00		非经营性往来	
	上海澄星磷化工有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		3,500,000.00		-	3,500,000.00		非经营性往来	
	云南宣威磷电有限责任公司	上市公司全资子公司	其他应收款		7,066,730.48		7,066,730.48	-		非经营性往来	
关联自然人									非经营性往来 非经营性往来		
其他关联方及其附属企业	江阴苏龙热电有限公司	董监高有重大影响的子公司	应收账款		3,006,400.00		3,006,400.00			经营性往来	
	江阴苏龙热电有限公司	董监高有重大影响的子公司	预付账款	147,127.96	634,136.65		522,627.10	258,637.51		经营性往来	
总计				147,127.96	14,209,417.13	-	10,595,757.58	3,760,787.51			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐海全

徐西瑞





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202312120059



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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

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、清算等审计业务；对收购、出售、兼并、重组、改制、托管、清算等事项提供审计、法律、税务咨询服务；代理记账；代订记账凭证；对依法应当审计的项目，经相关主管部门批准后方可开展经营活动。

出资额 1425万元整

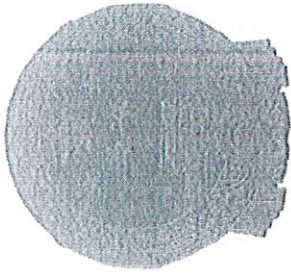
成立日期 2013年12月02日

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

登记机关



2023年12月12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注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 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:

经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

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

发证机关: 江苏省财政厅



二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



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 江苏苏业金诚会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320882198104215436  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration 000004508

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: 320000260028  
No. of Certificate

授权注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

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

年 月 日  
/ /



姓名: 陈程宝  
 Full name: 陈程宝  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-04-12  
 Date of birth: 1985-04-12  
 工作单位: 中天会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 Working unit: 中天会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 身份证号码: 320721198504126214  
 Identity card No.: 320721198504126214

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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.



年 月 日  
 Year Month Day

证书编号: 110002040195  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 05月 29日  
 Date of issuance