



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi · Jiangsu · China

Telephone: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

关于江苏澄星磷化工股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

苏公W[2012]E1099号

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对江苏澄星磷化工股份有限公司(以下简称澄星股份)2011年度财务报表进行了审计,并于2012年3月27日出具了苏公W[2012]A325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)的要求及上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定,澄星股份编制了后附的2011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的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计澄星股份2011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,在所有重大方面没有发现不一致。除了对澄星股份实施2011年度财务报表审计中所执行的关联交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料实施额外的审计程序。

为了更好地理解澄星股份2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他用途。

附件：澄星股份2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·无锡

中国注册会计师

二〇一二年三月二十七日

澄星股份 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(金额单位: 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	2011 年期初 占用资金余 额	2011 年度占 用累计发生 金额 (不含 利息)	2011 年度占 用资金的利 息 (如有)	2011 年度偿 还累计发生 金额	2011 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
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	2011 年期初 往来资金余 额	2011 年度往 来累计发生 金额 (不含 利息)	2011 年度往 来资金的利 息 (如有)	2011 年度偿 还累计发生 金额	2011 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热电厂	母公司之分公司	应收账款	—	3,498.11	—	3,498.11	—	销售尾能热电、液碱等	经营性往来
	江阴澄利散装化工有限公司	母公司参股公司	应收账款	—	1.32	—	1.32	—	销售产品	经营性往来
	江阴澄高包装材料有限公司	同一母公司	应收账款	—	128.26	—	128.26	—	销售液碱及仓储费	经营性往来
	江苏新亚化工有限公司	同一母公司	预付账款	33.21	—	—	33.21	—	零星销售	经营性往来
	江苏澄星磷化工集团进出口有限公司	同一母公司	应收账款	—	50.00	—	50.00	—	房租	经营性往来
	小计			33.21	3,677.69		3,710.90	—	—	—
上市公司的子 公司及其附属 企业	云南宣威磷电有限责任公司	全资子公司	预付账款	4,279.26	5,004.70		9,283.96	—	建设用款	非经营性往来
	小计			4,279.26	5,004.70		9,283.96	—		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业										
总计	—	—	—	4,312.47	8,682.39		12,994.86	—	—	—