



00002022050006112679
报告文号：苏亚专审[2022]139号

**关于江苏盛星磷化工股份有限公司
控股股东及其关联方非经营性资金
占用及清偿情况的专项审计报告**

苏亚专审 [2022] 139 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]139号

关于江苏澄星磷化工股份有限公司控股股东及其关联方 非经营性资金占用及清偿情况的专项审核报告

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称澄星股份）管理层编制的《江苏澄星磷化工股份有限公司控股股东及其关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“占用及清偿情况表”）进行了专项审核。

占用及清偿情况表是澄星股份管理层基于2022年4月29日控股股东及其关联方非经营性资金占用清偿的实际情况编制的。澄星股份管理层的责任是依据真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所相关规定，编制非经营性资金占用及清偿情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是对澄星股份管理层编制的《江苏澄星磷化工股份有限公司控股股东及其关联方非经营性资金占用及清偿情况表》进行审核，我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、核查有关资料与文件等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

经审核，我们未发现澄星股份管理层编制的占用及清偿情况表在所有重大方面与我们审核工作过程中取得的资料及了解的信息存在重大不一致的情形。

为了更好地理解江苏澄星磷化工股份有限公司控股股东及其关联方非经营性

资金占用及清偿情况表，该表应当与已审计的 2021 年年度财务报表一并阅读。

本报告仅作为澄星股份披露控股股东及其关联方非经营性资金占用及清偿情况之用，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

苏亚金城会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年五月五日

江苏澄星磷化工股份有限公司控股股东及其关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

金额单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	截至 2021 年 12 月 31 日非经营性资金占用余额 (万元)	解决方式	是否解决	解决时间
江阴澄星实业集团有限公司及其关联方 1 (注 1)	163,877.61	根据法院作出的民事判决书，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)。	是	2022 年 4 月
江阴澄星实业集团有限公司及其关联方 2 (注 2)	59,998.82			
江阴澄星实业集团有限公司及其关联方 3 (注 3)	22,931.13	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，形成应收控股股东及其关联方款项含税金额 229,311,294.00 元。2022 年 4 月 19 日，上述款项已全部由浙江耀宁科技有限公司用现金代为归还。	是	2022 年 4 月
合计	246,807.56			

注 1：汇总填列为控股股东及相关方的原因为，控股股东及其子公司和其他相关方对本公司的该项非经营性资金占用余额是通过江阴绿澄化工科技有限公司（简称绿澄化工）的账户中转形成。因各相关方之间还存在资金互转等情况，造成各相关方收到和转回的本公司资金无法逐笔对应，各相关方具体占用的金额无法准确区分。

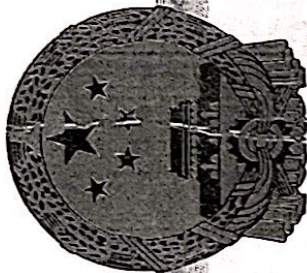
注 2：汇总填列为控股股东及相关方的原因为，控股股东及其子公司和其他相关方对本公司的该项非经营性资金占用余额是通过江阴互助发展有限公司（简称互助发展）的账户中转形成。因各相关方之间还存在资金互转等情况，造成各相关方收到和转回的本公司资金无法逐笔对应，各相关方具体占用的金额无法准确区分。

注 3：汇总填列为控股股东及相关方的原因为，控股股东及其子公司和其他相关方对本公司的该项非经营性资金占用余额是通过云南东平磷业有限公司（简称东平磷业）的存货变现形成，各相关方具体占用的金额无法准确区分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编号 3201000000202203290038

统一社会信用代码
91320000085046285W

营业执照

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)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 詹从才

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、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计从业资格考试的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软硬件的销售。（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03月29日



会计师事务所

执业证书



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

詹从才

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 320000026

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。
- 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》。



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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 徐长仪
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

检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐长仪(320000260098)
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 320000260098

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

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 中天达会计师事务所(普通合伙)江苏分所
Working unit 中天达会计师事务所(普通合伙)江苏分所
身份证号码 320701198504126614
Identity card No. 320701198504126614



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

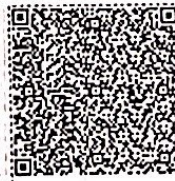
证书编号:
No. of Certificate 110002040195

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 年 05 月 29 日



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
ly /m /d