

**关于对江苏澄星磷化工股份有限公司
2025 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〔2026〕63 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

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〔2026〕63号

关于对江苏澄星磷化工股份有限公司 2025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）2025年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2025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2026年4月16日出具了苏亚审〔2026〕143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2025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 2025 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 2025 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

二零二六年四月十六日



上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

| 编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司 | | 单位：人民币万元 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|------------|--------|------|
| 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 | 2025年年初占用资金余额 | 2025年度占用资金发生额(不含利息) | 2025年度往来未累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来未累计发生金额(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025年度累计其他减少 | 2025年期末占用资金余额 | 备注 | 占用形成原因 | 占用性质 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | | | | | | | | | | | | | |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 浙江利星能实业发展有限公司 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年年初往来资金余额 | 2025年度往来未累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来未累计发生金额(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025年度累计其他减少 | 2025年期末往来资金余额 | 备注 | 往来形成原因 | 往来性质 | |
| 企业 | 浙江利星能实业发展有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | 2.29 | 2.29 | | 2.29 | | - | | 提供劳务 | 经营性往来 | |
| | 浙江利星能能源科技有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | 1.94 | 1.94 | | 1.94 | | - | | 代理发货 | 经营性往来 | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 上市公司及其附属企业 | 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 | 462.75 | 360.25 | 4.23 | 823.00 | | - | | 代付员工工资 | 经营性往来 | |
| | 云南晋峰磷电有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 16,862.32 | 6,275.22 | | 10,100.35 | | 12,837.19 | | 代还银行借款等 | 经营性往来 | |
| | 江苏澄星磷电有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 200.00 | 150.00 | | 100.00 | | 250.00 | | 借款 | 经营性往来 | |
| | 江苏澄星商业管理有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 91.43 | | | | | 91.43 | | 代付员工工资、借款等 | 经营性往来 | |
| | 江苏澄星新材料科技有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 7,610.00 | 7,610.00 | | 2,050.00 | | 5,760.00 | | 借款等 | 经营性往来 | |
| | 云南省弥勒富打滩水电有限责任公司 | 上市公司控股子公司 | 其他应收款 | 212.00 | 212.00 | | 54.34 | | 157.66 | | 借款 | 经营性往来 | |
| 小计 | | | | 17,325.08 | 14,988.90 | | 13,127.69 | | 19,196.28 | | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 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公司 | 预付账款 | 43.15 | 51.29 | | 68.19 | | 26.25 | | 采购蒸汽 | 经营性往来 | |
| | 江阴苏龙热电有限公司 | 董监高有重大影响的公司 | 应收账款 | 42.22 | 314.60 | | 334.52 | | 22.30 | | 销售蒸汽 | 经营性往来 | |
| | 湖北迈普达供应链股份有限公司 | 子公司重要股东 | 其他应收款 | 5.94 | 18.74 | | 16.76 | 7.92 | 0.00 | | 设备租赁 | 经营性往来 | |
| | 云南源源创新实业有限责任公司 | 重要子公司少数股东 | 其他应收款 | 1.63 | | | | | 1.63 | | 代付员工工资 | 经营性往来 | |
| | 浙江吉利商务服务有限公司 | 实控人有重大影响的公司 | 其他应收款 | 32.00 | | | | | 32.00 | | 保证金 | 经营性往来 | |
| | 江阴澄顺化工科技有限公司 | 子公司联营企业 | 应收账款 | 969.33 | | | | | | | 销售磷酸 | 经营性往来 | |
| 小计 | | | | 91.31 | 1,387.58 | 0.00 | 1,386.79 | 7.92 | 82.17 | | | | |
| 总计 | | | | 17,416.38 | 16,390.70 | 0.00 | 14,520.71 | 7.92 | 19,278.45 | | | | |

法定代表人： 孙瑞光

主管会计工作负责人： 徐西瑞

会计机构负责人： 孙瑞光



营业执照

(副本)

编号 3201000002025120300012



扫描、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。

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

名称 苏亚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 于龙斌 钱小洋

出资额 1440万元整

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

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、法律、法规规定的其他业务。（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）



2025年12月03日

登记机关





会计师事务所 执业证书



名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：于龙斌
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
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8日

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

2025年12月29日

中华人民共和国财政部制





注册号 320000260050



姓名 杨伯民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-08-16
 Date of birth
 工作单位 江苏公信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 110108670816221
 Identity card No.

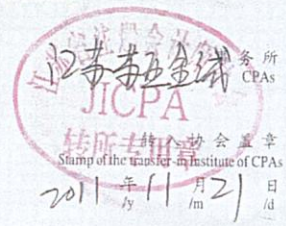


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



证书编号: 320000260050
 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: 2000 年 12 月 8 日
 Date of Issuance

2007年4月20日



陈星宝 110002040195



姓名 Full name 陈星宝
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1985-04-12
 工作单位 Working unit 中天远会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号 Identity card 320100139996



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

中天远



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

陈星宝



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