

**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

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〔2024〕34号

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

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

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

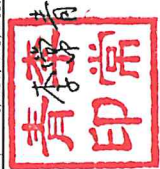
中国 南京市

二〇二四年三月二十二日

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

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司		单位：人民币元									
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年度占用的利息(如有)	2023年期末占用资金余额	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
中大集团财务有限责任公司	中大集团财务有限责任公司	同一最终控制方	货币资金	969,232,632.40	6,675,617,086.43	11,703,857.48	134,819,446.07	7,521,734,130.24	1,647,823,224.63	资金池存款服务	经营性占用
中大集团财务有限责任公司	中大集团财务有限责任公司	同一最终控制方	其他流动资产	969,232,632.40	1,893,785,692.96	22,649,865.01	1,647,823,224.63	268,612,333.34	1,782,642,670.70	资金池存款服务	经营性占用
小计				969,232,632.40	8,569,402,779.39	34,353,722.49	1,782,642,670.70	7,790,346,463.58	1,782,642,670.70		
其他关联方及其附属企业											
北京广源益化学有限责任公司	北京广源益化学有限责任公司	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年度往来的利息(如有)	2023年期末往来资金余额	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
黑龙江北大荒农业科技集团有限公司	黑龙江北大荒农业科技集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,040,000.00	2,707,500.00		3,747,500.00	3,747,500.00	-	贸易款	经营性往来
江苏扬农化工集团有限公司	江苏扬农化工集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	7,248,331.13	16,961,672.22		24,209,003.35	24,209,003.35	3,057,504.66	贸易款	经营性往来
沈阳沈化院测流技术有限公司	沈阳沈化院测流技术有限公司	同一最终控制方	应收账款	20,760.00	8,529,416.50		8,549,176.50	7,810,871.74	739,304.76	贸易款	经营性往来
先正达集团股份有限公司	先正达集团股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,616,402,513.72	13,030,853.40		1,629,433,367.12	13,030,853.40	-	贸易款	经营性往来
中化国际(控股)股份有限公司	中化国际(控股)股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	443,186.00	3,009,601,502.54		3,452,787.54	4,019,139,454.37	606,864,561.89	贸易款	经营性往来
中化资产管理股份有限公司	中化资产管理股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		250,131.61		250,131.61	443,186.00	-	贸易款	经营性往来
河北中化凌通化工科技股份有限公司	河北中化凌通化工科技股份有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,683,000.00	9,777,960.00		11,460,960.00	6,843,960.00	4,617,000.00	采购款	经营性往来
河南骏化发展股份有限公司	河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制方	预付款项	960,328.00	266,928.80		1,227,256.80	1,227,256.80	-	采购款	经营性往来
江苏淮阴化工有限公司	江苏淮阴化工有限公司	同一最终控制方	预付款项	5,842,543.80	21,688,436.20		27,530,980.00	26,556,962.20	974,017.80	采购款	经营性往来
江苏扬农化工集团有限公司	江苏扬农化工集团有限公司	同一最终控制方	预付款项	19,749,892.40	187,810,152.81		207,560,045.21	202,364,369.98	5,195,675.23	采购款	经营性往来
聊城鲁西华泰新材料科技有限公司	聊城鲁西华泰新材料科技有限公司	同一最终控制方	预付款项	249,234.48	1,567,515.38		1,816,749.86	1,359,119.15	457,630.71	采购款	经营性往来
先正达集团股份(上海)有限公司	先正达集团股份(上海)有限公司	同一最终控制方	预付款项		76,183,346.80		76,183,346.80	72,739,666.01	3,443,680.79	采购款	经营性往来
中化共享财务服务有限公司	中化共享财务服务有限公司	同一最终控制方	预付款项		40,123.92		40,123.92	40,123.92	-	采购款	经营性往来
中化河北有限公司	中化河北有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,541,160.00	32,566,414.38		34,107,574.38	30,042,294.38	4,065,280.00	采购款	经营性往来
中化蓝天集团贸易有限公司	中化蓝天集团贸易有限公司	同一最终控制方	预付款项	22,710.80	21,216,583.00		23,927,293.80	21,216,583.00	2,710.80	房租押金	经营性往来
北京蓝茂置业有限公司	北京蓝茂置业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	25,798.22			25,798.22		25,798.22	房租押金	经营性往来
上海德翼置业有限公司	上海德翼置业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	316,795.99			316,795.99		316,795.99	房租押金	经营性往来
中国金茂(集团)有限公司	中国金茂(集团)有限公司	同一最终控制方	其他应收款	318,751,315.71	521,200,000.00	12,903,414.21	852,964,729.92	639,777,985.09	213,076,744.83	资金池业务	非经营性占用
中化作物保护品有限公司	中化作物保护品有限公司	子公司	其他应收款	99,570,089.25	-	505,803.47	99,064,285.78	100,075,872.72	-	资金池业务	非经营性占用
中化农化有限公司	中化农化有限公司	子公司	其他应收款	222,359,865.86	44,000,000.00	4,969,280.32	271,329,146.18	114,998,024.59	156,331,121.59	资金池业务	非经营性占用
沈阳中化农药化工研发有限公司	沈阳中化农药化工研发有限公司	子公司	其他应收款	-	957,697,419.79	3,227,487.51	960,924,907.30	252,685,101.26	708,239,806.04	资金池业务	非经营性占用
辽宁优创道物保护有限公司	辽宁优创道物保护有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				2,296,227,515.36	4,925,831,341.35	21,605,985.51	7,245,044,842.22	5,535,987,077.30	1,707,677,764.92		

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



青李常印





编号 320100000202304170069

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

营业执照

(副本)



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）

出资额 1350万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

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、会计培训（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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：詹从才

主任会计师：詹从才

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

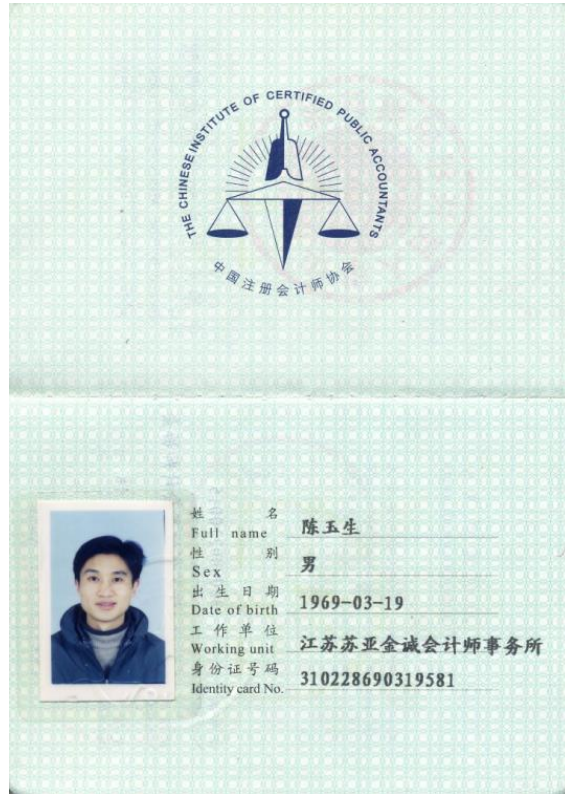
说明

- 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

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制





朱小兰 321000010004



姓名 朱小兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1963-06-01
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit 扬州分所
身份证号码 321002630601302
Identity card No.

证书编号: 321000010004
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: 1992 年 10 月 30 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2007年4月30日

注册会计师: 朱小兰