



00002020040109827021

报告文号：苏亚专审[2020]77号

**关于江苏扬农化工股份有限公司
2019年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的**

专项报告

苏亚专审 [2020] 77 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 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[2020]77号

关于江苏扬农化工股份有限公司 2019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）2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2019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和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2020年4月25日出具了苏亚审[2020]571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）的有关要求，扬农化工编制了后附的2019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。

我们对汇总表所载资料与本所审计扬农化工2019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核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对扬农化工实施2019年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

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2019年度年报披露之目的使用，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 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：


中国注册会计师：


中国 南京市

二〇二〇年四月二十五日



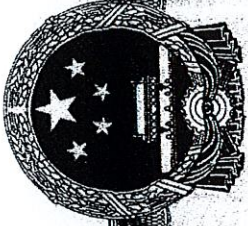
江苏扬农化工股份有限公司 2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



非经营性资金占用	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	资金占用年初余额	本年借方累计发生额	本年贷方累计发生额	资金占用年末余额	占用资金主要原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	本年借方累计发生额	本年贷方累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	江苏江盛国际贸易有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	2,338,560.00		2,338,560.00		贸易款	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	458,921.76	2,586.21	153,900.34	307,607.63	租赁款	经营性往来
	中化资产管理(上海)有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	811,066.62	1,158,211.71	297,811,744.06	1,158,211.71	贸易款	经营性往来
	江苏扬农化工集团有限公司	现大股东	预付款项	7,050,794.10	263,819,159.20	646,354,351.65	-33,181,499.24	销售及采购	经营性往来
	宁夏瑞泰科技股份有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	3,539,076.49	5,406,718.47	700,000.00	-17,649,549.72	销售及采购	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	-3,539,076.49	231,000.00		1,167,641.98	接受服务	经营性往来
	浙江禾田化工有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	6,754,466.08	15,335,150.00	17,977,490.00	231,000.00	贸易款	经营性往来
	中化吉林长白山化工有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	1,785,714.29			4,112,146.08	采购款	经营性往来
	中化资产管理有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	122,145.40			1,785,714.29	租赁款	经营性往来
	扬州扬农化学产品运输有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	800.00		800.00	122,145.40	运费	经营性往来
	上海德莱置业有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	4,193,790.40	57,326,172.84	61,519,963.04	-	押金	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	313,810.83			313,810.83	理财产品收益	经营性往来
	中国金茂(集团)有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	1,804,262.26		770,428.89	1,033,833.37	房租押金	经营性往来
	中化资产管理(上海)有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	68,000.00	1,563,800.00	1,631,800.00	-	代垫款	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	604,000,000.00		604,000,000.00	-	技术服务	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人控制的企业	一年内到期的非流动资产	896,000,000.00	225,000,000.00	1,121,000,000.00	-	购买理财产品	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人控制的企业	其他流动资产	1,520,377,580.96	1,193,282,519.35	2,754,259,037.98	-40,598,937.67	购买理财产品	经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本表已于2020年4月25日获公司董事会批准。
企业负责人：_____ 主管会计工作的负责人：_____ 会计机构负责人：_____



营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

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。



统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)

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

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、纳税申报表等文件；（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）

成立日期 2013年12月02日

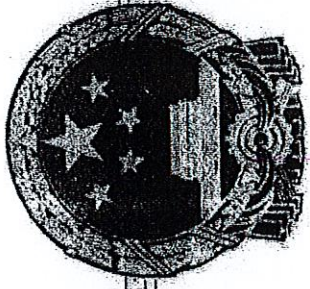
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中北路105-6号2201室



登记机关

2019年06月18日



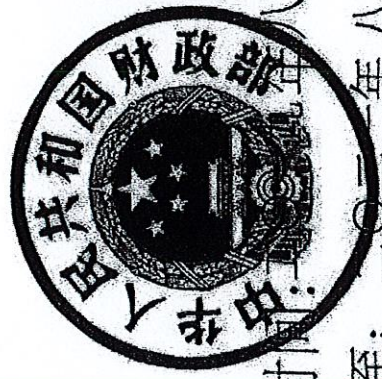
证书序号：000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：詹从才

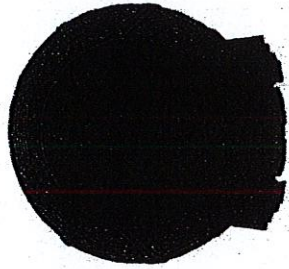


证书号：42

发证时间：二〇一二年八月五日

证书有效期至：二〇一三年八月五日

证书序号: 0001496



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: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

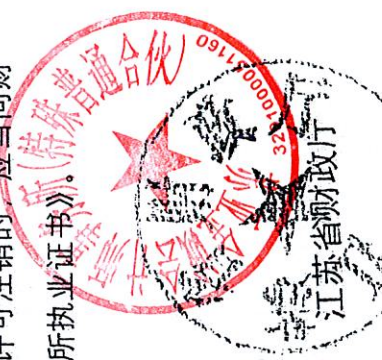
执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:

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:

二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制



姓名: 祁成兵
 Full name: 祁成兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-26
 Date of birth: 1970-12-26
 工作单位: 江苏苏震全诚会计师事务所
 Working unit: 江苏苏震全诚会计师事务所
 身份证号码: 321019701226759
 Identity card No.: 321019701226759

证书编号: 320900070005
 No. of Certificate: 320900070005
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 1997 年 2 月 1 日
 Date of Issuance: 1997 / 2 / 1
 2007年8月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Register
 祁成兵 (320900070005)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会
 2019 CPA
 祁成兵 (320900070005)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

