

南风化工集团股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZG10209 号

南风化工集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
专项审计说明

目 录	页 次
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-1

# 关于对南风化工集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZG10209 号

南风化工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南风化工集团股份有限公司（以下简称“南风化工”）2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由南风化工管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，南风化工 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是南风化工集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供南风化工集团股份有限公司 2020 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2021 年 3 月 8 日

附件

南风化工集团股份有限公司 2020 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：南风化工集团股份有限公司

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	2020 年年初占 用资金余额	2020 年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020 年度占用资金 的利息（如有）	2020 年度偿还累计 发生金额	2020 年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东及其附属企业	山西南风科技有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	4.86	1.39			6.25	提供服务	经营性
	山西焦炭(国际)交易中心股份有限公司	实际控制人的子公司	其他应收款	2.00				2.00	押金	经营性
	南风集团山西物流有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	41.12			41.12		接受服务	经营性
	焦煤融资租赁有限公司	实际控制人的子公司	其他应收款	60.00			60.00		往来款	经营性
	山西焦煤机电装备电子商务有限公司	实际控制人的子公司	其他应收款	2.00	1.00			3.00	押金	经营性
	安徽安庆南风日化有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	890.00	4,366.20		4,911.19	345.01	销售商品	经营性
	北京南风吹芬爱尔日用化学品有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款		6.27		6.27		销售商品	经营性
	昌吉南风日化有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款		113.26		113.26		销售商品	经营性
	贵州南风日化有限公司	控股股东的子公司	应收账款	6.68	3,522.62		3,529.30		销售商品	经营性
	淮安南风盐化工有限公司	控股股东的子公司	应收账款	356.65			20.00	336.65	提供服务	经营性
	南风集团山西日化销售有限公司	控股股东的子公司	应收账款	733.19	9,809.06		10,372.52	169.73	销售商品+租赁	经营性
	南风集团山西物流有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2.83	94.02			96.85	租赁	经营性
	山西焦化股份有限公司	实际控制人的子公司	应收账款	4.91	141.62		145.00	1.53	销售商品	经营性
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	控股股东	应收账款		181.60		181.60		提供服务	经营性
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司第一分公司	控股股东的子公司	应收账款	2.67	0.29		1.85	1.11	销售商品	经营性
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司电力分公司	控股股东的子公司	应收账款	7.08	1.22			8.30	销售商品	经营性
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司元明粉分公司	控股股东的子公司	应收账款		942.92		756.41	186.51	销售商品	经营性
	山西南风科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	628.08	210.00		838.08		销售商品	经营性
	山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	69.11			50.00	19.11	销售商品	经营性
	山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	18.52	0.04		7.80	10.76	销售商品	经营性
	四川蓉兴化工有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	237.32	792.97		589.94	440.35	销售商品	经营性
	四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	101.18	873.10		884.19	90.09	销售商品	经营性
	西安南风日化有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	327.61	2,767.01		3,093.44	1.18	销售商品	经营性
	运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.39	0.12		0.51		销售商品	经营性
	山西省运城盐化机械制造有限公司	控股股东的子公司	其他非流动资产	190.62			184.07	6.55	购买设备	经营性
	南风集团山西物流有限公司	控股股东的子公司	预付账款	124.74	99.58		175.76	48.56	接受服务	经营性
	小计				3,811.56	23,924.29		25,962.31	1,773.54	
国投公司及其附属企业	山西太钢不锈钢股份有限公司	国投公司控制企业	应收账款	7.05	21.29		28.34		销售商品	经营性
小计				7.05	21.29		28.34			
上市公司的子公司及其附属企业	运城市南风物资贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	3,139.63	16,083.92		15,095.66	4,127.89	往来款	非经营性
	四川同庆南风有限责任公司	全资子公司	其他应收款		11,337.87		10,640.32	697.55	往来款	非经营性
	天津市南风贸易有限公司	全资子公司	应收股利	400.00			400.00		应收股利	非经营性
	四川同庆南风有限责任公司	全资子公司	应收账款		1,017.12		882.58	134.54	销售商品	经营性
	南风集团淮安元明粉有限公司	全资子公司	应收账款	388.82	878.43		1,267.25		销售商品	经营性
	运城市南风物资贸易有限公司	全资子公司	应收账款		187.52		187.52		销售商品	经营性
	天津市南风贸易有限公司	全资子公司	应收账款	459.65	1,550.55		2,010.20		销售商品	经营性
小计				4,388.10	31,055.41		30,483.53	4,959.98		
总计				8,206.71	55,000.99		56,474.18	6,733.52		

法定代表人：黄振山

主管会计工作负责人：黄振山

会计机构负责人：王康杰