

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[2016]第 710257 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	1-4
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	5-10

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[2016]第 710257 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”）2015 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、管理层对汇总表的负责

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 2015 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 2015 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： 张军书

中国·上海 中国注册会计师： 刘均刚

二〇一六年三月十四日

南风化工集团股份有限公司 2015 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	2015 年年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含利息）	2015 年度占用资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	占用形成原因	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	中国盐业总公司	前实质控制人	其他应收款						股权投资	经营性占用
	中盐淮安盐化集团有限公司	前子公司	其他应收款	638.53			500.00	138.53	资产转让款	经营性占用
	中盐淮安盐化集团有限公司	前子公司	应收股利	14,602.09			4,500.00	10,102.09	利润分配	经营性占用
小计				15,240.62			5,000.00	10,240.62		
总计				15,240.62			5,000.00	10,240.62		

南风化工集团股份有限公司 2015 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

其他关联资金往来	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	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	控股股东	应收账款		368.39		297.67	70.72	销售商品	经营性往来
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	9.09			9.09	0.00	销售商品	经营性往来
	山西省运城盐化机械制造有限公司	控股股东的子公司	应收账款	54.41	2.81		3.00	54.22	销售商品	经营性往来
	淮安南风盐化工有限公司	控股股东的子公司	预付账款	5.82			5.82		采购商品	经营性往来
	淮安南风盐化工有限公司	控股股东的子公司	应收账款	4,041.84	2,521.62		3,845.39	2,718.07	销售商品	经营性往来
	新疆昌吉南风日化有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款	346.27	52.60		398.87		采购商品	经营性往来
	新疆昌吉南风日化有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	5.40	1,921.42		1,393.81	533.00	销售商品	经营性往来
	衡阳南风化工有限公司	控股股东的子公司	应收账款	131.47			131.47		销售商品	经营性往来
	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	618.58	176.90		634.92	160.56	销售商品	经营性往来
	西山煤电(集团)有限责任公司	实际控制人的子公司	应收账款	61.29	44.45		35.23	70.51	销售商品	经营性往来

其他关联资金往来	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	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西西山煤电股份有限公司煤炭销售分公司	实质控制人的子公司	应收账款	0.66	2.68		3.34		销售商品	经营性往来
	山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	1.84			1.84		销售商品	经营性往来
	山西焦煤集团岚县正利煤业有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	17.30	10.05		5.00	22.35	销售商品	经营性往来
	山西焦化股份有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	38.42	292.50		242.53	88.38	销售商品	经营性往来
	山西汾西泰井矿正行煤业有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	1.56	6.38			7.94	销售商品	经营性往来
	山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款	0.58				0.58	销售商品	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款	41.58				41.58	销售商品	经营性往来
	焦煤集团介休正益煤业有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	6.21	0.14			6.35	销售商品	经营性往来
	霍州煤电集团有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款	5.68	20.41			26.09	销售商品	经营性往来
	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	实质控制人的子公司	应收账款	15.20			1.20	14.00	销售商品	经营性往来
	霍州煤电集团凯兴物资经销有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款	130.42	250.80		267.04	114.18	销售商品	经营性往来
	华晋焦煤有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款	36.60	27.61		5.22	58.99	销售商品	经营性往来

其他关联资金往来	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	2015 年期初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
		公司								
	华晋焦煤有限责任公司沙曲矿	实质控制人的子公司	应收账款		2.10			2.10	销售商品	经营性往来
	华晋焦煤有限责任公司沙曲选煤厂	实质控制人的子公司	应收账款		16.76		6.30	10.46	销售商品	经营性往来
	山西西山晋兴能源有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款		149.77		100.00	49.77	销售商品	经营性往来
	山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款		9.06		6.45	2.61	销售商品	经营性往来
	霍州煤电集团丰峪煤业有限责任公司	实质控制人的子公司	应收账款		4.11			4.11	销售商品	经营性往来
	山西汾西矿业（集团）有限责任公司多种经营分公司	实质控制人的子公司	应收账款		162.59			162.59	销售商品	经营性往来
	山西汾西瑞泰井矿正明煤业有限公司	实质控制人的子公司	应收账款		3.10			3.10	销售商品	经营性往来
	山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	实质控制人的子公司	应收账款		12.22			12.22	销售商品	经营性往来
	四川蓉兴化工有限公司	控股股东的子公司	应收账款		8.10			8.10	销售商品	经营性往来
	西山煤电(集团)有限责任公司机电修造园区分公司	实质控制人的子公司	应收账款		12.14			12.14	销售商品	经营性往来
小计				5,570.22	6,078.71		7,394.19	4,254.74		

其他关联资金往来	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	2015 年期初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	安徽安庆南风日化有限责任公司	控股子公司	应收账款	3,281.38	402.40		375.40	3,308.38	销售商品	经营性往来
	贵州南风日化有限责任公司	控股子公司	应收账款	262.83	1,263.77		1,396.07	130.53	销售商品	经营性往来
	南风集团山西国际贸易有限公司	控股子公司	应收账款	2,242.26	304.42		654.14	1,892.54	销售商品	经营性往来
	山西钾肥有限责任公司	控股子公司	应收账款	1,590.60	24.83			1,615.43	销售商品	经营性往来
	四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	控股子公司	应收账款	588.52	791.69		996.44	383.77	销售商品	经营性往来
	天津市南风贸易有限公司	控股子公司	应收账款	840.85	5,321.50		5,751.10	411.25	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西安南风日化有限责任公司	控股子公司	应收账款	114.90	612.26	-12.99	665.34	48.83	销售商品	经营性往来
	西安南风日化有限责任公司昌吉分公司	控股子公司	应收账款	964.78			50.00	914.78	销售商品	经营性往来
	西安南风牙膏有限公司	控股子公司	应收账款	9.60				9.60	销售商品	经营性往来
	运城市南风物资贸易有限公司	控股子公司	应收账款	6.88			6.88		销售商品	经营性往来
	本溪经济开发区南风日化有限公司	控股子公司	应收账款	7,286.68	1,049.26		222.61	8,113.33	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南风集团山西日化销售有限公司	控股子公司	应收账款	7,018.42	45,898.27		43,740.15	9,176.54	销售商品	经营性往来
	北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	控股子公司	应收账款	4.31	48.68		24.91	28.08	销售商品	经营性往来
	西安奇强洗衣连锁有限公司	控股子公司	应收账款	7.41	6.26			13.67	销售商品	经营性往来
	安徽安庆南风日化有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,128.82	26.58	197.97	145.42	4,207.95		经营性往来
	本溪经济开发区南风日化有限公司	控股子公司	其他应收款	5,178.12	2,128.88	426.03	1,513.41	6,219.62		经营性往来
	贵州南风日化有限责任公司	控股子公司	其他应收款	943.69	962.60	20.94	1,293.43	633.80		经营性往来
	南风集团山西物流有限公司	控股子公司	其他应收款	245.93	1,928.33	17.38	995.47	1,196.17		经营性往来
	山西钾肥有限责任公司	控股子公司	其他应收款	5,397.74	216.70	308.77	349.19	5,574.02		经营性往来

其他关联资金往来	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	2015 年期初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,374.71	2,939.25	79.53	1,900.65	2,492.84		经营性往来
	西安南风牙膏有限责任公司	控股子公司	其他应收款	622.60	330.00	36.67	330.00	659.27		经营性往来
	北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	控股子公司	其他应收款	191.87	336.00	9.13	378.27	158.73		经营性往来
	西安奇强洗衣连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	66.52	165.60	5.94		238.06		经营性往来
小计				42,369.42	64,757.28	1,089.37	60,788.88	47,427.19		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				47,939.64	70,835.99		68,183.07	51,681.93		

法定代表人：胡文强

主管会计工作负责人：黄振山

会计机构负责人：谢健康