

风神轮胎股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况的专项审计说明

2019 年度

关于对风神轮胎股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA10114 号

风神轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的风神轮胎股份有限公司（以下简称风神股份）2019 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）。该汇总表已由风神股份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。

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，风神股份 2019 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，汇总表是风神轮胎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风神轮胎股份有限公司 2019 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：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年三月十九日

风神轮胎股份有限公司 2019 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

编制单位：风神轮胎股份有限公司

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	2019 年年初占用 资金余额	2019 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资 金的利息	2019 年度偿还累 计发生金额	2019 年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
无										
其他关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2019 年年初往来 资金余额	2019 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资 金的利息	2019 年度偿还累 计发生金额	2019 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方	应收票据		15.60			15.60	货款	经营性往来
	青岛橡六输送带有限公司	同一母公司	应收票据	245.63	557.93		727.01	76.55	货款	经营性往来
	青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方	应收票据	691.71			691.71		货款	经营性往来
	途普贸易（北京）有限公司	同一最终控制方	应收票据	966.76	6,379.37		5,056.68	2,289.45	货款	经营性往来
	倍耐力轮胎有限公司	同一最终控制方	应收票据	229.79			229.79		货款	经营性往来
	中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方	应收账款	7.31	250.69		239.00	19.00	货款	经营性往来
	Prometeon Tyre Group S.r.l.	同一最终控制方	应收账款	645.32	7,105.66		7,433.39	317.59	货款	经营性往来
	倍耐力轮胎有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.03				0.03	货款	经营性往来
	途普贸易（北京）有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,082.84	7,718.99		7,149.12	1,652.71	货款	经营性往来
	青岛橡六输送带有限公司	同一母公司	应收账款		0.51			0.51	货款	经营性往来
	福建华橡自控技术股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		47.78			47.78	货款	经营性往来
	青岛黄海橡胶集团有限责任公司	同一最终控制方	预付账款	5.00				5.00	货款	经营性往来
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方	预付账款	57.80			57.80		货款	经营性往来
	中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	同一最终控制方	预付账款		47.00			47.00	货款	经营性往来
	倍耐力轮胎有限公司	同一最终控制方	预付账款		9.41		6.99	2.42	货款	经营性往来
	中国蓝星（集团）股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款	113.92	90.36		139.61	64.67	货款	经营性往来
	青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方	其他应收款	4,642.93	1,195.82		5,838.75		周转往来	经营性往来
	Prometeon Tyre Group S.r.l.	同一最终控制方	其他应收款	27.97	9.77		10.48	27.26	托管费	经营性往来
	青岛黄海橡胶集团有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款		83.42			83.42	托管费	经营性往来
	桂林橡胶机械有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	2,197.87			2,197.87		预付工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	风神轮胎（太原）有限公司	子公司	预付账款		73,045.68		46,041.19	27,004.49	货款	经营性往来
	风神轮胎（太原）有限公司	子公司	应收票据		9,622.07		4,075.64	5,546.43	货款	经营性往来
	风神轮胎（太原）有限公司	子公司	其他应收款	108,644.83	52,041.55		73,242.71	87,443.67	周转往来	非经营性往来

风神轮胎股份有限公司 2019 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

编制单位：风神轮胎股份有限公司

单位：人民币万元

其他关联资金往来	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	2019 年期初占用 资金余额	2019 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资 金的利息	2019 年度偿还累 计发生金额	2019 年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	焦作市聚荣橡塑有限公司	公司股东之子公司	应收账款	50.17			50.17		货款	经营性往来
	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	联营企业	应收票据		600.77			600.77	服务费	经营性往来
	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	联营企业	其他应收款	1,856.63	10,103.72		11,242.05	718.30	货款	经营性往来
	河南轮胎集团有限责任公司	公司股东	其他应收款	93.33	1,135.94		1,039.25	190.02	租赁、服务费	经营性往来
合 计				121,559.84	170,062.04		165,469.21	126,152.67		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：