

## 关于万华化学集团股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(19)第 Q00803 号

万华化学集团股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了万华化学集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2018年12月31日合并及母公司资产负债表及2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表,并于2019年4月20日签发了德师报(审)字(19)第 P02567 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(2017年修订,证监会公告[2017]16号)的要求,贵公司编制了后附的2018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性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2018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了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2018年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

吴晓辉  
A red square seal with the text "吴晓辉 中国注册会计师" (Wu Xiaohui, CPA).

中国注册会计师

王欣  
A red square seal with the text "王欣 中国注册会计师" (Wang Xin, CPA).

2019年4月20日

万华化学集团股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	上市公司核算的会计科目	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业		-	-	-	-		
小计		-	-	-	-		
前大股东及其附属企业		-	-	-	-		
小计		-	-	-	-		
总计		-	-	-	-		
其它关联资金往来							
	资金往来方名称	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	BorsodChem Italia S.r.l.	1,442.11	-	1,173.01	502.95	销售商品	经营性往来
	BorsodChem MCHZ, s.r.o.	42.87	-	42.87	-	销售商品	经营性往来
	BorsodChem Zrt.	117,948.31	-	132,512.46	7,370.66	销售商品	经营性往来
	Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	6,440.97	-	401.83	6,039.14	销售商品	经营性往来
	Wanhua BorsodChem Rus LLC.	7,184.21	-	1,848.89	5,335.32	销售商品	经营性往来
	冰轮环境技术股份有限公司	145.03	-	145.03	-	销售商品	经营性往来
	万华建筑科技(烟台)有限公司	0.53	-	1.03	-	销售商品	经营性往来
	万华节能科技(烟台)有限公司	5.80	-	7.89	-	销售商品	经营性往来
	万华节能科技集团股份有限公司	23.40	-	14,657.23	-	销售商品	经营性往来
	宁夏东泰和新材料有限公司	9,326.92	-	9,326.92	-	销售商品	经营性往来
	烟台泰和工程材料有限公司	5.45	-	5.45	-	销售商品	经营性往来
	烟台泰和新材料股份有限公司	14,010.49	-	14,010.49	-	销售商品	经营性往来
	烟台星华氨纶有限公司	2,450.68	-	2,450.68	-	销售商品	经营性往来
	烟台裕祥精细化工有限公司	57.46	-	48.64	8.82	销售商品	经营性往来
	顿布什(中国)工业有限公司	201.46	-	12.16	189.30	购买材料及接受劳务	经营性往来
	冰轮环境技术股份有限公司	31.38	-	5.38	26.00	购买材料及接受劳务	经营性往来
	山西中强福山煤业有限公司	(3.00)	-	454.21	80.99	购买材料	经营性往来
	万华建筑科技(烟台)有限公司	921.85	-	623.55	298.30	购买材料及接受劳务	经营性往来
	万华节能(烟台)工程有限公司	39.33	-	25.33	14.00	接受劳务	经营性往来



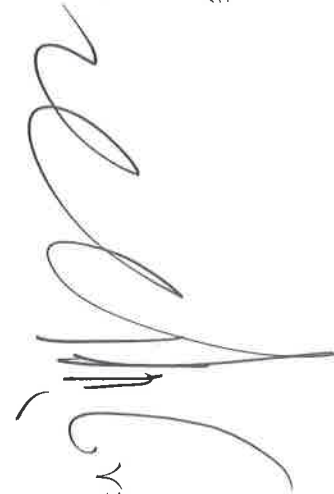
万华化学集团股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续


单位：人民币万元


其它关联资金往来	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	2018 年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	子公司	其他应收款	3,126.37	3,640.00	111.33	5,852.33	1,025.37	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	子公司	其他应收款	19,430.41	24,993.02	1,069.51	28,015.36	17,477.58	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(广东)有限公司	子公司	其他应收款	46,000.00	2,283.17	1,863.43	9,715.59	40,431.01	资金调拨款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	万华化学(烟台)融热有限公司	子公司	其他应收款	20,031.99	10,000.00	462.07	20,472.70	10,021.36	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	子公司	长期应收款	22,000.00	-	267.67	267.67	22,000.00	资金调拨款	非经营性往来
	珠海万华房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	18,960.00	3,587.00	864.48	630.15	22,781.33	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(四川)有限公司	子公司	其他应收款	-	3,006.00	-	-	3,006.00	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(香港)有限公司	子公司	其他应收款	-	235,014.00	-	219,514.00	15,500.00	资金池款项	非经营性往来
	烟台市再生水有限责任公司	子公司	其他非流动资产	-	20,000.00	326.95	326.95	20,000.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		
总计				152,324.49	477,389.40	4,965.44	462,571.20	172,108.13		


其他说明：

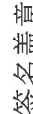
2018 年度，为缩短经中国证券监督管理委员会核准的万华化学集团有限公司吸收合并控股股东万华化工有限公司交易相关负债交割实施的时间，上市公司在履行了股东大会等必要审议程序的前提下，在《资产交割协议》约定的资产交割日(2019 年 1 月 31 日)前办理了被吸收合并方、控股股东万华化工有限公司负债的实质交割手续，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司承担万华化工有限公司的负债余额为人民币 3,813,830,000.00 元。从形式上看导致出现了上市公司资金被控股股东占用的情形，但从实质上来说该等安排属于过渡期间的债务承接，实质上不属于上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，且上述形式上的资金占用情形也已于资产交割日消除。


  
 公司法定代表人


  
 主管会计工作负责人


  
 会计机构负责人


  
 张磊


  
 张磊