

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

德师报(函)字 24 第 Q00361 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”)2023年12月31日合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月16日签发了德师报(审)字24第P01426号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求,贵公司编制了后附的2023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2023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2023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2023年度控股股东、实际控制人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2023年度控股股东、实际控制人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·上海



中国注册会计师:

赵海舟



中国注册会计师:

谢巍



2024年3月16日

万华化学集团股份有限公司 2023 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	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	泰和新材集团股份有限公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	664.44	-	23,328.37	-	销售商品、出租资产	经营性往来
	烟台冰轮环保科技有限公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	188.70	-	0.45	188.70	销售商品、提供服务	经营性往来
	宁夏宁东泰和新材有限公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	-	-	18,047.03	-	销售商品	经营性往来
	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	-	-	148.20	-	销售商品	经营性往来
	冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	-	-	209.80	-	销售商品	经营性往来
	万华实业集团有限公司	同受国丰集团控制的公司	应收账款	-	-	592.44	-	提供服务	经营性往来
	万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	504.66	-	3,869.26	17.53	销售商品	经营性往来
	万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	3.12	-	29,232.25	-	销售商品	经营性往来
	万华新材料科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	1,001.39	-	销售商品	经营性往来
	烟台万华节能工程科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	0.10	-	销售商品	经营性往来
	烟台万华电子材料有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	6.84	-	销售商品	经营性往来
	铜陵万华香板业有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	464.11	-	销售商品	经营性往来
	万华香板业(公安县)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	286.16	-	销售商品	经营性往来
	万华香板业(怀远)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	420.23	-	销售商品	经营性往来
	万华香板业(荆门)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	446.44	-	销售商品	经营性往来
	万华香板业供应链管理(信阳)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	45,703.25	-	销售商品	经营性往来
	万华生态科技(烟台)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	应收账款	-	-	276.87	-	销售商品	经营性往来
	烟台布什(中国)工业有限公司	同受国丰集团控制的公司	预付账款	-	-	440.88	335.56	购买材料、接受服务	经营性往来
	青岛达能环保设备股份有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司	预付账款	205.64	-	478.48	-	购买材料	经营性往来
	冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰集团控制的公司	预付账款	668.33	-	7.26	2,606.42	购买材料	经营性往来

大股东及其附属企业

万华化学集团股份有限公司 2023 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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年企业合并增加	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	烟台冰轮压力容器有限公司	同受国丰集团控制的公司	预付账款	1.50	-	-	-	-	1.50	购买材料	经营性往来
	烟台冰轮换热技术有限公司	同受国丰集团控制的公司	预付账款	1.09	-	6.86	-	7.95	-	购买材料	经营性往来
	烟台东方威思顿电气有限公司(注 2)	同受国丰集团控制的公司	预付账款	-	361.50	-	-	-	361.50	购买材料	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	万华化学(福建)有限公司	子公司	其他应收款	139,142.39	-	905.83	962.90	141,011.12	-	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	40,000.00	-	35,787.07	-	91.39	75,695.68	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	其他应收款	66.73	-	60,000.00	155.47	60,000.00	222.20	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	-	-	-	10,000.00	12,000.00	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	57,028.46	-	1,700.06	1,916.72	200.04	60,445.20	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	342,684.50	-	30,600.31	-	948.87	372,335.04	资金调拨款	非经营性往来
	烟台兴华能源有限公司	子公司	其他应收款	27,323.66	-	95,223.24	577.63	95,121.93	28,002.60	资金调拨款	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	35,000.00	-	-	1,705.76	4,455.76	32,250.00	委托贷款	非经营性往来
	烟台巨力精细化工股份有限公司	子公司	其他非流动资产	-	-	34,581.13	331.78	331.78	34,381.13	委托贷款	非经营性往来
	万华国际控股有限公司	子公司	其他应收款	16,430.17	-	-	-	16,430.17	-	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学集团电子材料有限公司	子公司	其他应收款	48,740.25	-	132,874.97	-	101,205.80	80,409.42	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学国际有限公司(注 1)	子公司	其他应收款	754.01	-	12.79	-	-	766.80	资金调拨款	非经营性往来
万华化学(蓬莱)有限公司	子公司	其他应收款	40,433.82	-	362,803.91	71.31	383,309.04	20,000.00	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学集团物资有限公司	子公司	其他应收款	200.00	-	-	-	200.00	-	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学集团能源有限公司	子公司	其他应收款	13.73	-	-	-	13.73	-	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	子公司	其他应收款	1,324.73	-	95,043.78	-	3,486.24	92,882.27	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学集团电池科技有限公司	子公司	其他应收款	16.24	-	13,531.17	-	13,411.98	135.43	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学(宁波)热电有限公司	子公司	其他应收款	-	-	0.47	-	0.21	0.26	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学(烟台)石化有限公司	子公司	其他应收款	-	-	57,577.72	-	24,877.72	32,700.00	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学(烟台)容威聚氯醚有限公司	子公司	其他应收款	-	-	38,001.21	192.80	32,442.95	5,751.06	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学(新加坡)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	658,162.36	-	235,130.17	423,032.19	资金调拨款	非经营性往来	
万华化学销售(珠海)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	58,650.87	-	-	58,650.87	资金调拨款	非经营性往来	

万华化学集团股份有限公司 2023 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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年企业合并增加	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	万华化学集团设备运维管理有限公司	子公司	其他应收款	-	-	27,159.57	-	27,159.53	0.04	资金调拨款	非经营性往来
	华神新材料(宁波)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	15.43	-	13.63	1.80	资金调拨款	非经营性往来
	万融新材料(福建)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	70,435.99	-	70,434.45	1.54	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(福建)码头有限公司	子公司	其他应收款	-	-	17.03	-	3.56	13.47	资金调拨款	非经营性往来
	四川万陆实业有限公司	子公司	其他应收款	-	-	37,027.66	107.01	19,913.28	17,221.39	资金调拨款	非经营性往来
	万华化学(四川)电池材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	-	70,205.22	425.57	21,332.61	49,298.18	资金调拨款	非经营性往来
	新疆巨力化学有限公司	子公司	其他应收款	-	-	11.17	-	-	11.17	资金调拨款	非经营性往来
	万华环保科技(宁波)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	5.82	-	-	5.82	资金调拨款	非经营性往来
	万华环保科技(福建)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	59,116.80	-	12.91	59,103.89	资金调拨款	非经营性往来
	融华置业(福建)有限责任公司	子公司	其他应收款	-	-	78,822.53	-	0.12	78,822.41	资金调拨款	非经营性往来
	万华环保科技(四川)有限公司	子公司	其他应收款	-	-	193.24	-	193.17	0.07	资金调拨款	非经营性往来
	关联自然人				-	-	-	-	-	-	
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-	-		
总计				773,396.17	361.50	2,143,815.00	6,446.95	1,386,367.58	1,537,652.04	-	-

注 1： 本年金额变动差异仅系汇率波动所致。

注 2： 该公司系 2023 年并入国丰集团。

