

上海华谊集团股份有限公司

专项审计说明

2019 年度

关于对上海华谊集团股份有限公司 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[2020]第 ZA11329 号

上海华谊集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海华谊集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）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（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司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，贵公司 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，汇总表是上海华谊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上海华谊集团股份有限公司 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

二〇二〇年四月二十四日



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，贵公司 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，汇总表是上海华谊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上海华谊集团股份有限公司 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。



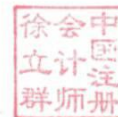
中国注册会计师：

鲁晓华



中国注册会计师：

徐之群



中国·上海

二〇二〇年四月二十四日

附件

上海华谊集团股份有限公司 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：上海华谊集团股份有限公司

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（如有）	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
现大股东及其附属企业	上海华谊（集团）公司	母公司	应收账款	790.00	1,829.08		2,439.35	179.73	货款	经营性往来
	上海华谊（集团）公司	母公司	预付账款	0.08	525.00		525.00	0.08	货款	经营性往来
	上海华谊（集团）公司	母公司	发放贷款及垫款	100,000.00	300,195.75		200,000.00	200,195.75	贷款	经营性往来
	上海华谊（集团）公司	母公司	应收利息	119.63	4,627.75		4,747.37		贷款	经营性往来
小计			100,909.71	307,177.58		207,711.73	200,375.56			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				100,909.71	307,177.58		207,711.73	200,375.56		
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	2019 年期初往来资金余额	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（如有）	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
大股东及其附属企业	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	同受母公司控制	应收账款	92.01	430.91		448.52	74.40	货款	经营性往来
	三爱富（常熟）新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款	82.75	60.30		139.22	3.83	货款	经营性往来
	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.17	0.87		1.04		货款	经营性往来
	常熟三爱富氟化工有限责任公司	同受母公司控制	应收账款		100.00		20.00	80.00	货款	经营性往来
	上海华谊房地产开发经营有限公司	同受母公司控制	应收账款		84.57		70.18	14.39	服务费	经营性往来
	上海华谊丙烯酸有限公司	同受母公司控制	应收账款	58.02	14.40		23.42	49.00	货款	经营性往来

上海华谊工程有限公司	同受母公司控制	应收账款	665.54	1,480.52	1,291.89	854.17	货款	经营性往来
上海瑞胜企业有限公司	同受母公司控制	应收账款		279.14	279.14		货款	经营性往来
广西华谊氯碱化工有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.42	0.42		货款	经营性往来
上海华谊环保科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	7.35	14,899.69	14,899.24	7.80	货款	经营性往来
上海华谊集团房地产有限公司	同受母公司控制	应收账款		2.89	2.89		货款	经营性往来
上海华谊集团置业有限公司	同受母公司控制	应收账款		48.16	48.16		货款	经营性往来
上海华谊集团装备工程有限公司	同受母公司控制	应收账款	4.18	40.99	33.15	12.02	货款	经营性往来
上海华谊集团资产管理有限公司	同受母公司控制	应收账款	24.06	465.53	470.33	19.25	货款	经营性往来
上海华谊聚合物有限公司	同受母公司控制	应收账款	12.43	32.40	44.83		货款	经营性往来
上海华谊企发经贸有限公司	同受母公司控制	应收账款	193.08	5,892.11	5,786.90	298.29	货款	经营性往来
上海华谊企发劳动服务有限公司	同受母公司控制	应收账款		8.38	8.38		货款	经营性往来
上海华谊企发资产管理有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.05	0.85	0.90		货款	经营性往来
上海焦化储运港区有限公司	同受母公司控制	应收账款		8.72	8.05	0.67	货款	经营性往来
上海汇丰树脂有限公司	同受母公司控制	应收账款	775.40	339.92	382.72	732.60	货款	经营性往来
上海京华化工厂有限公司	同受母公司控制	应收账款	31.61	662.45	694.06		货款	经营性往来
上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	484.71	2,226.25	1,925.50	785.46	货款	经营性往来
上海氯碱新材料贸易有限公司	同受母公司控制	应收账款	22.87	19.37	42.24		货款	经营性往来
上海染料化工销售有限公司	同受母公司控制	应收账款		8,413.43	7,426.51	986.92	货款	经营性往来
上海染料研究所有限公司	同受母公司控制	应收账款		52.09	52.09		货款	经营性往来
上海染料有限公司	同受母公司控制	应收账款		8.73	8.06	0.67	货款	经营性往来
上海华谊集团化工实业有限公司	同受母公司控制	应收账款		1,427.48	1,427.48		货款	经营性往来
上海三爱富新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.60	789.97	440.57	350.00	货款	经营性往来

	上海医药工业有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.76	81.21		81.21	0.76	货款	经营性往来
	上海三爱思试剂有限公司	同受母公司控制	应收账款		27.93		27.86	0.07	货款	经营性往来
	上海太平洋化工设备工程有限公司	同受母公司控制	应收账款		21.73		21.73		货款	经营性往来
	上海静安华谊小额贷款股份有限公司	同受母公司控制	应收账款		60.00		60.00		货款	经营性往来
	上海吴泾化工有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.34	23.84		23.84	0.34	货款	经营性往来
	上海京藤化工有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.20	450.58		450.78		货款	经营性往来
	上海华谊三爱富化工销售有限公司	同受母公司控制	应收账款		22.97		22.97		货款	经营性往来
	常熟三爱富氟源新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款	2.26	34.18		34.85	1.60	货款	经营性往来
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款		150.00		20.00	130.00	货款	经营性往来
	东明华谊玉皇新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款	157.43	18,173.66		11,414.83	6,916.26	货款	经营性往来
	广西华谊能源化工有限公司	同受母公司控制	应收账款	2.21	2,323.66		2,148.79	177.08	货款	经营性往来
	淮安氯碱房地产有限公司	同受母公司控制	应收账款	19.78			19.78		货款	经营性往来
	上海达凯塑胶有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.55		0.55		货款	经营性往来
	上海京帝化工有限公司	同受母公司控制	应收账款		60.73		60.73		货款	经营性往来
	上海美优制药有限公司	同受母公司控制	应收账款		4.69		4.69		货款	经营性往来
	上海双钱宾馆有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.18		0.18		货款	经营性往来
	上海轮胎橡胶（集团）有限公司	同受母公司控制	应收账款	666.28	1,406.83		1,406.83	666.28	货款	经营性往来
大股东及其 附属企业	上海新天原化工运输有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.94			3.94		货款	经营性往来
	上海中远化工有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.70		0.70		货款	经营性往来
	中安华谊新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款	17.11				17.11	货款	经营性往来
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	同受母公司控制	预付账款	3.10				3.10	货款	经营性往来
	上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	预付账款	1.56	171.83		165.10	8.29	货款	经营性往来

上海华谊环保科技有限公司	同受母公司控制	预付账款		265.46		265.46		货款	经营性往来
上海华谊企发劳动服务有限公司	同受母公司控制	预付账款		33.00		33.00		服务费	经营性往来
上海瑞胜企业有限公司	同受母公司控制	预付账款		2.54		2.54		货款	经营性往来
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	同受母公司控制	预付账款	0.26			0.26		货款	经营性往来
上海染料研究所有限公司	同受母公司控制	预付账款		35.53		33.73	1.80	货款	经营性往来
上海华谊丙烯酸有限公司	同受母公司控制	预付账款		637.41		637.41		货款	经营性往来
上海华谊工程有限公司	同受母公司控制	预付账款		686,223.15		685,482.80	740.35	货款	经营性往来
上海太平洋化工设备工程有限公司	同受母公司控制	预付账款		412.05		109.48	302.58	货款	经营性往来
东明华谊玉皇新材料有限公司	同受母公司控制	预付账款		5,200.00		5,200.00		货款	经营性往来
上海华谊工程有限公司	同受母公司控制	其他应收款	269.97	33.95		27.92	276.00	工程押金	经营性往来
上海太平洋化工设备工程有限公司	同受母公司控制	其他应收款		111.61		111.61		服务费	经营性往来
上海华谊集团房地产有限公司	同受母公司控制	其他应收款	27.87	483.22		481.60	29.49	房租押金	经营性往来
上海华谊集团置业有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.20	101.36		101.56		房租押金	经营性往来
上海华谊企发资产管理有限公司	同受母公司控制	其他应收款	3.14				3.14	押金	经营性往来
上海华谊企发劳动服务有限公司	同受母公司控制	其他应收款	6.03				6.03	押金	经营性往来
上海汇丰树脂有限公司	同受母公司控制	其他应收款	131.94				131.94	押金	经营性往来
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	同受母公司控制	其他应收款	3.00	393.24		393.24	3.00	押金	经营性往来
上海三爱富新材料科技有限公司	同受母公司控制	其他应收款	1.34	4.12		5.46		服务费	经营性往来
上海华谊环保科技有限公司	同受母公司控制	其他应收款		41.56		38.09	3.47	服务费	经营性往来
上海华谊集团装备工程有限公司	同受母公司控制	其他应收款		62.30			62.30	服务费	经营性往来
上海染料化工厂有限公司	同受母公司控制	其他应收款	16.33	8.80		16.33	8.80	押金	经营性往来
上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	其他应收款	1.15				1.15	服务费	经营性往来
上海京帝化工有限公司	同受母公司控制	其他应收款		2.96		2.39	0.57	餐费	经营性往来
上海尚翔汽车胶管有限公司	同受母公司控制	其他应收款	3.64	3.64		3.64	3.64	货款	经营性往来

	上海京华化工厂有限公司	同受母公司控制	其他应收款		2.28		2.28		服务费	经营性往来
	上海吴泾化工有限公司	同受母公司控制	其他应收款	7.00	15.75		12.90	9.85	服务费	经营性往来
	东明华谊玉皇新材料有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2.81	0.02			2.83	押金	经营性往来
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	同受母公司控制	其他应收款		96.87		96.87		服务费	经营性往来
	上海京藤化工有限公司	同受母公司控制	其他应收款		21.60		21.60		服务费	经营性往来
	广西华谊能源化工有限公司	同受母公司控制	其他应收款		687.35		687.35		服务费	经营性往来
	上海华谊工程有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款		2,697.62		2,697.62		贷款	经营性往来
	上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款	38,947.74	76,264.27		106,875.76	8,336.25	贷款	经营性往来
	上海谊城置业有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款	4,600.00	4.49		1,600.00	3,004.49	贷款	经营性往来
	广西华谊能源化工有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款		80,082.08		10,000.00	70,082.08	贷款	经营性往来
	上海天坛助剂有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款	3,500.00	3,504.39		4,000.00	3,004.39	贷款	经营性往来
	上海三爱富新材料科技有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款	40,000.00	45,829.71		40,000.00	45,829.71	贷款	经营性往来
	上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	应收利息	30.02	1,799.42		1,829.44		贷款	经营性往来
	上海天坛助剂有限公司	同受母公司控制	应收利息	5.12	160.58		165.70		贷款	经营性往来
	上海三爱富新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收利息	45.00	1,642.69		1,687.69		贷款	经营性往来
	上海谊城置业有限公司	同受母公司控制	应收利息	9.21	162.62		171.83		贷款	经营性往来
	小计			90,941.56	967,833.45		914,740.82	144,034.19		
上市公司子公司及其附属企业	上海橡胶机械一厂有限公司	控股子公司	其他应收款	27.20				27.20	暂借款	非经营性往来
	双钱集团(新疆)昆仑轮胎有限公司	控股子公司	其他应收款	15.82				15.82	暂借款	非经营性往来
	上海华谊集团投资有限公司	控股子公司	其他应收款	16,500.00				16,500.00	暂借款	非经营性往来
	上海天原(集团)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,680.00			5,680.00		暂借款	非经营性往来
	上海华谊新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	93,961.89				93,961.89	暂借款	非经营性往来
	小计			116,184.91			5,680.00	110,504.91		

关联自然人											
其他关联方 及其附属企 业	海南回力工贸公司	控股子公司的联营公司	应收账款	160.32			160.32		暂借款	非经营性往来	
	海南回力工贸公司	控股子公司的联营公司	应收账款	83.17				83.17	暂借款	非经营性往来	
	厦门回力工贸公司	控股子公司的联营公司	应收账款	31.91				31.91	暂借款	非经营性往来	
	上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	控股子公司的合营公司	应收账款	3.80	1,127.83		1,127.75	3.87	货款	经营性往来	
	巴斯夫上海涂料有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	1.36	2,966.14		2,955.36	12.14	货款	经营性往来	
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	57.80	849.06		760.49	146.37	货款	经营性往来	
	上海阿科玛双氧水有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	650.02	8,144.24		8,139.31	654.96	货款	经营性往来	
	上海泾星化工有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		8,976.59		8,976.59		货款	经营性往来	
	上海宝钢气体有限公司	控股子公司的投资方	应收账款	578.23	8,497.78		8,007.56	1,068.44	货款	经营性往来	
	中盐昆山有限公司	控股子公司的投资方	应收账款	12,437.01	87,428.58		88,452.55	11,413.05	货款	经营性往来	
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	20.00	121.62		127.63	14.00	货款	经营性往来	
	上海杜邦农化有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	14,997.77	54,231.36		54,716.89	14,512.25	货款	经营性往来	
	上海国际油漆有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	382.60	3,410.68		3,395.64	397.64	货款	经营性往来	
	上海华谊集团融资租赁有限公司	联营公司	应收账款		13.70		13.70		服务费	经营性往来	
	藤仓化成（佛山）涂料有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		7.20		7.20		货款	经营性往来	
	藤仓化成涂料（天津）有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		7.20		7.20		货款	经营性往来	
	卡博特化工（天津）有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		37.45		37.45		货款	经营性往来	
	上海华林工业气体有限公司	控股子公司的合营公司	应收账款	4,134.00	56,352.30		55,580.48	4,905.82	货款	经营性往来	
	上海华谊天原化工物流有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	48.28	460.81		214.52	294.57	货款	经营性往来	
	浙江华泓新材料有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		560.72		560.72		货款	经营性往来	
上海焦化化工发展商社	控股子公司的联营公司	应收账款		351.91		351.91		货款	经营性往来		
上海特洛伊化学品有限公司	控股子公司的合营公司	应收账款	28.24	446.20		466.44	8.00	货款	经营性往来		

上海卡博特化工有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	85.27	1,043.42		1,033.51	95.18	货款	经营性往来
上海林德二氧化碳有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	170.62	2,012.78		2,008.44	174.96	货款	经营性往来
上海申星化工有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		27,069.57		27,069.36	0.21	货款	经营性往来
上海藤仓化成涂料有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款	74.48	737.95		711.21	101.21	货款	经营性往来
石化盈科信息技术有限责任公司	控股子公司的投资方	应收账款	166.96	13.00		14.07	165.89	货款	经营性往来
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	控股子公司的联营公司	应收账款		4.26		4.26		服务费	经营性往来
上海焦化三十七加油站有限公司	控股子公司的合营公司	应收账款		3.59		3.59		货款	经营性往来
华东理工大学华昌聚合物有限公司	控股子公司的联营公司	预付账款	719.20	256.03		128.00	847.23	货款	经营性往来
上海焦化三十七加油站有限公司	控股子公司的合营公司	预付账款	0.96	12.86		13.82		货款	经营性往来
上海华谊天原化工物流有限公司	控股子公司的联营公司	预付账款		1.30		1.30		货款	经营性往来
上海华谊建设有限公司	控股股东的联营公司	预付账款		54.00			54.00	货款	经营性往来
上海申博化工有限公司	控股子公司的参股公司	预付账款		3,234.57		3,234.57		货款	经营性往来
海南回力工贸公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	10.09				10.09	暂借款	非经营性往来
华东理工大学华昌聚合物有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		11.84		11.84		服务费	经营性往来
卡博特化工(天津)有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		149.79		149.79		服务费	经营性往来
上海神马帘子布有限责任公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	12.86				12.86	暂借款	非经营性往来
上海卡博特化工有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		142.21		142.21		服务费	经营性往来
上海焦化三十七加油站有限公司	控股子公司的合营公司	其他应收款		18.00		12.00	6.00	租赁费	经营性往来
厦门回力工贸公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	0.37				0.37	暂借款	非经营性往来
上海天原资源贸易有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	2,228.02			40.00	2,188.02	暂借款	非经营性往来
上海藤仓化成涂料有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		1.50		1.50		服务费	经营性往来
上海华林工业气体有限公司	控股子公司的合营公司	其他应收款		139.43		139.43		服务费	经营性往来
上海焦化化工发展商社	控股子公司的联营公司	其他应收款		46.39		43.19	3.20	服务费	经营性往来
上海华谊天原化工物流有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	22.65	78.41		101.05		押金	经营性往来

	上海申博化工有限公司	控股子公司的参股公司	其他应收款		478.00			478.00	服务费	经营性往来
	浙江华泓新材料有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		6.00		6.00		投标保证金	经营性往来
	上海申星化工有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款		33.31		31.80	1.51	服务费	经营性往来
	上海阿科玛双氧水有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	20.00	20.03		40.03		服务费	经营性往来
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司	控股子公司的联营公司	其他应收款	308.71	22.56			331.27	委托贷款利息	经营性往来
	浙江华泓新材料有限公司	控股子公司的联营公司	发放贷款及垫款		30,043.86			30,043.86	贷款	经营性往来
	广西天宜环境科技有限公司	控股子公司的联营公司	发放贷款及垫款		7,280.39			7,280.39	贷款	经营性往来
	普莱克斯（广西）气体有限公司	控股子公司的联营公司	发放贷款及垫款		1,423.61			1,423.61	贷款	经营性往来
	上海华谊天原化工物流有限公司	控股子公司的联营公司	发放贷款及垫款		2,002.53			2,002.53	贷款	经营性往来
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司	控股子公司的联营公司	其他流动资产	2,074.80	2,074.80		2,074.80	2,074.80	委托贷款	经营性往来
	卡博特高性能材料（天津）有限公司	控股子公司的参股公司	其他流动资产	3,000.00	3,000.00		3,000.00	3,000.00	委托贷款	经营性往来
	小计			42,509.49	315,407.33		274,075.44	83,841.38		
总计				249,635.96	1,283,240.78		1,194,496.26	338,380.48		

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____