

申万宏源证券有限公司
关于沈阳万合胶业股份有限公司存在资金占用
的风险提示性公告

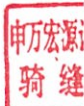
申万宏源证券有限公司(以下简称“申万宏源”或“主办券商”)系沈阳万合胶业股份有限公司(证券简称:万合胶业,证券代码:834676,以下简称“万合胶业”或“公司”)的主办券商。

一、关联方资金占用和资金往来

主办券商在对万合胶业进行 2017 年年度报告审核过程中,发现公司 2017 年度存在关联方资金占用的情形,主办券商于 2018 年 4 月 27 日在股转公司指定信息披露平台发布了风险提示性公告。按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引(试行)》等相关规定,主办券商对公司资金占用情况进行了现场核查工作。发现公司存在需值得关注的关联方往来情况如下:

(一) 因公司实际控制人王惠武个人需要,公司于 2017 年度内向王惠武拆借资金总计 13,000,000.00 元,根据银行同期贷款利率形成利息 237,800.00 元。2018 年 3 月 30 日,公司收到王惠武 500 万元还款。2018 年 4 月 25 日,公司收到王惠武 24 万元还款。2018 年 4 月 26 日,公司收到王惠武 178 万元还款。2018 年 4 月 26 日,公司收到王惠武 650 万元还款。总计还款 13,520,000.00 元。公司 2017 年年度报告于 2018 年 4 月 27 日披露后,王惠武于 2018 年 4 月 28 日又再次自挂牌公司为其个人借款 6,500,000.00 元,形成关联方资金占用。截至目前,2018 年形成的 6,500,000.00 元占用资金尚未归还。

(二) 2018 年,公司与王惠武实际控制的企业沈阳彤鹤峰商贸有限公司(以下简称“彤鹤峰”)之间存在多笔资金拆借,主要为彤



鹄峰向挂牌公司提供财务资助，2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与沈阳彤鹄峰商贸有限公司发生往来款拆出款项合计 3,307,775.00 元、拆入款项合计 3,310,000.00 元。由于公司缺乏相关内控管理和合规意识，发生了对彤鹄峰多还款情况，即对彤鹄峰存在其他应收款余额，从而形成了关联方资金占用。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 11 日期间，彤鹄峰资金占用累计发生金额为 1,543,375.00 元。2018 年 1 月 3 日至 12 日，彤鹄峰存在资金占用发生额 498,700.00 元，2018 年 1 月 12 日偿还了全部占用资金；2018 年 1 月 24 日，彤鹄峰存在资金占用发生额 166,900.00 元，2018 年 2 月 7 日偿还了全部占用资金；2018 年 4 月 26 日至 5 月 2 日，彤鹄峰存在资金占用发生额 877,775.00 元，2018 年 5 月 10 日偿还了全部占用资金。

（三）2017 年度，公司与负责公司采购工作的董事王晓男累计发生往来款 15,943,590.20 元，截至 2017 年末，公司与王晓男往来款余额为 0 元。根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信专字【2018】第 0542 号《沈阳万合胶业股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》，2017 年度，挂牌公司与王晓男之间的资金往来性质属于其他关联资金往来。

2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与王晓男发生往来款拆出款项合计 1,707,493.30 元、拆入款项合计 1,188,910.50 元。截至 2018 年 5 月 11 日，公司应收王晓男款项余额为 518,582.80 元。

（四）以上所有关联资金往来发生时，公司均未及时履行信息披露义务，亦未及时告知主办券商。

2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资金占用									
资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期内占用累计发生金额(不含利息)	报告期内占用资金的利息	报告期内偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
王惠武	实际控制人	其他应收款		13,000,000.00	237,800.00		13,237,800.00	个人借款	非经营性占用
总计				13,000,000.00	237,800.00		13,237,800.00		
其他关联资金往来									
资金往来方名称	往来方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期内往来累计发生金额(不含利息)	报告期内往来资金的利息	报告期内偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
沈阳彤鹄峰商贸有限公司	实际控制人控制的其他企业	其他应收款、其他应付款		6,435,000.00		6,435,000.00		往来款	其他关联资金往来
王晓男	与实际控制人关系密切的家庭成员	其他应收款、其他应付款		15,943,590.20		15,943,590.20		往来款	其他关联资金往来
总计				22,378,590.20		22,378,590.20			

二、非标审计意见

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月27日对公司出具了勤信审字【2018】第0462号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。公司2017年年度报告披露之后，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司重新出具了勤信审字【2018】第1248号审计报告，审计意见类型变更为带持续经营重大不确定性段落和强调事项段落的无保留意见。具体内容详见更正后的公司2017年年度报告。

为进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，防止大股东及其关联方占用挂牌公司资金，切实保护中小股东合法权益，最大程度保障投资者利益，主办券商要求公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《挂牌公司信息披露细则》

等相关法律法规、业务规则，进一步完善公司治理，确保公司财务规范。

申万宏源作为万合胶业的主办券商，在此提醒：上述事项构成公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形。若公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能够严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行内部控制，将会产生公司治理风险和实际控制人不当控制风险，对公司持续经营能力造成不利影响。

主办券商敬请投资者注意投资风险。

特此公告。



2018年6月1日