

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

辽宁东和新材料股份有限公司  
容诚专字[2024]110Z0081号

容诚会计师事  
骑线

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于辽宁东和新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]110Z0081 号

辽宁东和新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了辽宁东和新材料股份有限公司（以下简称东和新材公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]110Z0066 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》的规定，东和新材公司管理层编制了后附的辽宁东和新材料股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是东和新材公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计东和新材公司 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。除了对东和新材公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对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。为了更好地理解东和新材公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供东和新材公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他



目的。

附件：辽宁东和新材料股份有限公司 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。

(此页为辽宁东和新材料股份有限公司容诚专字[2024]110Z0081 号专项说明  
之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:		
	李晓刚 (项目合伙人)	
中国注册会计师:		
	周洪波	
中国注册会计师:		
	刘燕	

2024 年 4 月 25 日



附件:



**辽宁东和新材料股份有限公司**  
**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**

编制单位: 辽宁东和新材料股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	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	—	—	—						—	—
其他关联资金往来	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年初往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁东部镁业有限公司	子公司	其他应收款		150.00			150.00	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—		150.00			150.00	—	—

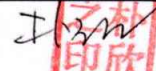
公司法定代表人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:








# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 肖厚发, 刘继

经营范围 会计报表审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、软件开发、销售、其他市场主体经营活动。

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2023年12月15日



证书序号: 0011869



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日



中华人民共和国财政部制



姓名	李咏刚
性别	男
出生日期	1975-05-08
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210102197505081539
Identity card No.	



2020年度  
CPA年检合格  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
8月4日

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(3)  
4月28日

辽宁注协检CPA  
合格  
2021年8月



证书编号: 210103050018  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年06月18日  
Date of Issuance





姓名 周洪波  
 Full name 周 洪 波  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-11-25  
 Date of birth 1980-11-25  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 身份证号码 210122198011252115  
 Identity card No. 210122198011252115



登记  
 Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



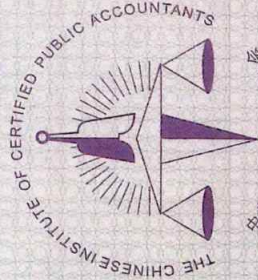
年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
 No. of Certificate 110100323890

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2015 /y 08 /m 21 /d





姓名: 刘燕  
性别: 女  
出生日期: 1991-11-06  
工作单位: 容诚会计师事务所(普通合伙)辽宁分所  
身份证号码: 370982199111061665



(伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320865  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 01 月 26 日  
Date of Issuance /y /m /d

刘燕 110100320865

年 月 日  
/y /m /d