

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

辽宁成大股份有限公司
容诚专字[2021]110Z0074 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

扫码核对备案信息



容诚专字[2021]
110Z0074号

RSM | 容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市西城区阜成门外大街22号
外经贸大厦920-926室(邮编:100037)
电话:8610-66001391 传真:8610-66001392
<https://www.rsm.global/china/zh-hans>
E-mail: bj@rsmchina.com.cn

关于辽宁成大股份有限公司 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[2021]110Z0074号

辽宁成大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成大股份有限公司(以下简称辽宁成大公司)2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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2021年4月27日出具了容诚审字[2021]110Z0111号的标准无保留意见审计报告。

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)的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的规定,辽宁成大公司管理层编制了后附的辽宁成大股份有限公司2020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、完整是辽宁成大公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计辽宁成大公司2020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。除了对辽宁成大公司实施2020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

请扫描报告首页二维码核对备案信息.

更好地理解辽宁成大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。

本专项说明仅供辽宁成大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：辽宁成大股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页为辽宁成大公司容诚专字[2021]110Z0074 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：


中国注册会计师
11010305001

中国注册会计师：


中国注册会计师
110100323300

2021 年 4 月 27 日

附件:

辽宁成大股份有限公司

2020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: 万元

编制单位:

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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用
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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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										
	沈阳成大弘威能源研究院		其他应收款	70.00				70.00		非经营性往来
	辽宁成大贸易发展有限公司		其他应收款	-5,683.33	94,720.28	-54.55	80,921.84	8,060.56		非经营性往来
	成大国际(香港)有限公司		其他应收款		11,165.94		2,678.96	8,486.98		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁成大钢铁贸易有限公司		其他应收款	44,474.83	448,173.97	2,000.17	441,326.92	53,322.05		非经营性往来
	辽宁田牌制衣有限公司		其他应收款	118.91	17.60			136.51		非经营性往来
	辽宁成大医疗服务管理有限公司		其他应收款	14.01	8.24			22.25		非经营性往来
	南宁成大木业有限公司		其他应收款	26.48				26.48		非经营性往来
	新疆宝明矿业有限公司		其他应收款	409,441.27	200,239.05	24,828.77	69,939.03	564,570.06		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				448,462.17	754,325.08	26,774.39	594,866.75	634,694.89		

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



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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

负责人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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

2020年 07 月 23 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
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

(特殊普通合伙)
(2)



姓名	李晓明
性别	男
出生日期	1975-05-08
工作单位	睿诚会计师事务所(特殊普通合伙企业)辽宁分所
Working unit	
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

证书编号: 210103050018
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 06 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

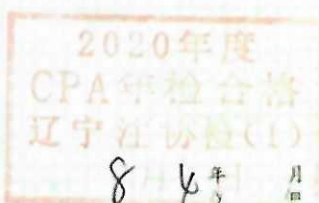
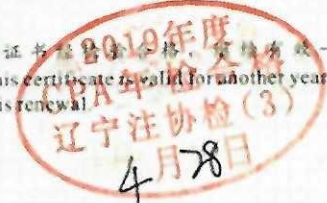


姓名: 高洪波
 Full name: Gao Hongbo
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1980-11-25
 Date of birth: 1980-11-25
 工作单位: 普诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
 Working unit: Pucheng CPAs (Special General Partnership) Liaoning Branch
 身份证号: 210122198011252115
 Identity card No.: 210122198011252115



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100323890
 No. of Certificate: 110100323890

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

发证日期: 2015年08月21日
 Date of Issuance: 2015 y 08 m 21 d