

关于辽宁时代万恒股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字[2020] 320005号

目 录

1、	专项审核报告	1
2、	附表	3



关于辽宁时代万恒股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

扫码核对备案信息



众环专字[2020]320005号

众环专字[2020] 320005 号

辽宁时代万恒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了辽宁时代万恒股份有限公司(以下简称“时代万恒公司”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是时代万恒公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计时代万恒公司2019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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解时代万恒公司2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供辽宁时代万恒股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
李岩

中国注册会计师：  
陈海华

中国·武汉

2020年 4月 22日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	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	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	8,530.95		209.73	8,740.68		拆借资金	非经营性占用
	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	260.00			260.00		往来款	非经营性占用
	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款		0.81		0.81		往来款	非经营性占用
	辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	18.94	4.33		23.27		往来款	非经营性占用
	辽宁时代万恒太和贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	26.12		0.66	26.78		拆借资金	非经营性占用
	辽宁时代万恒太和贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	143.81	3.94		147.75		往来款	非经营性占用
	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	1,332.99	3.34	28.46	1,361.45		拆借资金	非经营性占用
	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	380.00	0.04		383.34		往来款	非经营性占用
	辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	2,209.05	6.08	42.41	2,251.46		往来款	非经营性占用
	辽宁时代万恒信添时装有限公司	大股东的附属企业	其他应收款	23.45	18.54	281.26	295.31		往来款	非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				12,925.31	18.54	281.26	13,225.11			
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	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	辽宁时代万恒控股集团有限公司	大股东	应收账款	70.91	113.81		184.72		房租	经营性往来
	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大股东的附属企业	应收账款	394.52	197.26		591.78		房租	经营性往来
	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	大股东的附属企业	应收账款	68.26	68.26		136.52		房租	经营性往来
小计										
上市公司子公司及其附属企业	辽宁九英智能股份有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	14,034.35	8,873.62		22,907.97		拆借资金	非经营性往来
	辽宁九英智能股份有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他非流动资产	45,512.56	4,298.59		49,811.15		委托贷款	非经营性往来
	辽宁时代物业发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	23.04	23.04		23.04		往来款	非经营性往来
	中非林业(香港)有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	354.06	354.06	17.14	371.20		拆借资金	非经营性往来
	中非林业(香港)有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2.64	2.64		2.64		往来款	非经营性往来
	时代万恒物业发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	26,650.81	446.59	1,396.07	22,343.44		拆借资金	非经营性往来
小计				87,032.57	14,021.57	1,413.21	22,389.52			
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				87,566.26	14,400.90	1,413.21	23,302.54	80,077.83		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



姜东林



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

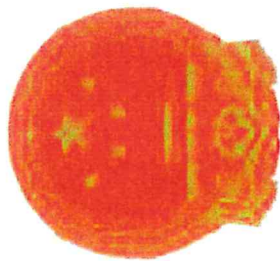
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设竣工(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019 11 29
年 月 日

证书序号 C010577



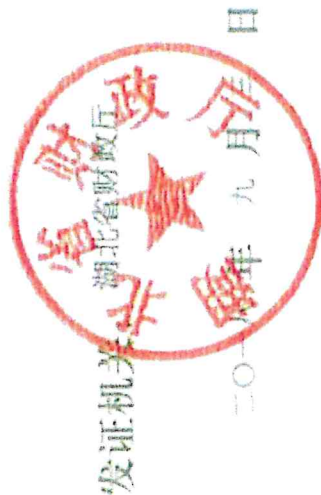
说明

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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月十六日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月十六日



姓名	李浩
Sex	女
出生日期	1971年08月26日
工作单位	利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司
身份证号码	210225197108260189



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:
No. of Certificate 210201780004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 中国注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2011年 4月 25日

2011年 4月 25日

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.

年检合格

2012年4月25日

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.

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25日

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.

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(2)
2014年3月3日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月13日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月5日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月14日

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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月23日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
5月31日

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
大连分行
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达大连
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
事务所专用章
利安达大连
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 17日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

锦华大连
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
注册会计师
事务所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 12月 12日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	陈海华
Full name	陈海华
性别	女
Sex	女
出生日期	1977年10月16日
Date of birth	1977年10月16日
工作单位	辽宁东正会计师事务所有限公司
Working unit	辽宁东正会计师事务所有限公司
身份证号码	211382197710163721
Identity card No.	211382197710163721



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:
No. of Certificate 210201080066

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 2009 年 09 月 29 日

年检通过



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.

年检通过



6

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.

年检通过



7

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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月13日

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 25日

8

2019年度
CPA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.

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(2)
2014年3月31日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月13日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月3日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月14日

月 日

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宁东正 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计
转所专用章
利安达大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达大连 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年10月17日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计
转所专用章
利安达大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年10月17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
大连分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年10月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
大连分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年10月21日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

0000000000