

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（2021）3210010号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



众环专字
[2021]3210010号

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（2021）3210010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”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020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，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 2020 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 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·武汉

中国注册会计师：李岩
210001780004

中国注册会计师：李岩
燕楠
210001440431

2021年4月26日

附表

上市公司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：辽宁时代万恒股份有限公司	非经营性资金占用	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	其他应收款	6,150.03	-6.02	213.33	82.37	6,274.97	资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间,报告期公司将持有其股权转让给现大股东,则未形成“现大股东附属企业非经营性资金占用”	非经营性资金占用
现大股东及其附属企业	其他应收款	834.85				834.85		非经营性资金占用
现大股东及其附属企业	其他应收款	2.64	1.65			4.29		非经营性资金占用
现大股东及其附属企业	其他应收款	371.20		20.65	391.85			非经营性资金占用
现大股东及其附属企业	其他应收款		2,926.01			2,926.01		非经营性资金占用
小计		7,358.72	2,921.64	233.98	474.22	10,040.12		
前大股东及其附属企业								
小计								
总计		7,358.72	2,921.64	233.98	474.22	10,040.12		
其它关联资金往来	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)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	其他应收款		2,699.79		964.20	1,735.59	应收股权转让款	经营性资金往来
	辽宁时代万恒控股集团有限公司					168.60	房租	经营性资金往来
	辽宁时代万恒控股集团有限公司		168.60			122.00	房租	经营性资金往来
	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司		122.00				房租	经营性资金往来
	辽宁时代万恒国际贸易有限公司		67.10			31.64	房租	经营性资金往来
	中非林业(香港)有限公司	31.64						经营性资金往来
小计		31.64	3,057.49		1,031.30	2,057.83		
上市公司的子公司及其附属企业	其他应收款	22,907.97	53,920.00	2,129.39		78,957.36	有息拆借资金;报告期发生额中由委托贷款转入金额49,811.15万元。	非经营性资金占用
	辽宁九夷锂电股份有限公司						报告期累计发生金额为委托贷款转为其他应收款。	非经营性资金占用
小计		72,719.12	4,108.85	2,129.39		78,957.36		
关联自然人								
小计								
其他关联方及其附属企业								
小计								
总计		72,750.76	7,166.34	2,129.39	1,031.30	81,015.19		

法定代表人:

主管会计工作的负责人: 姜林林
 会计机构负责人: 姜林林

审计报告第3页共3页



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978508B



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、监
管信息。

3-5

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

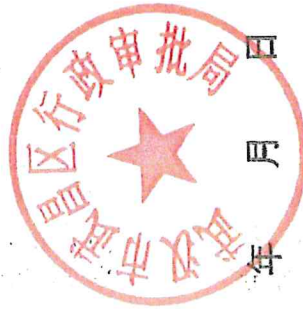
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

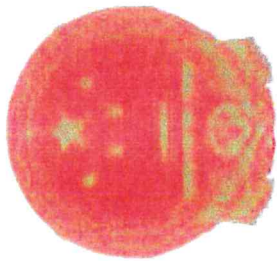
经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报
告; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 税务咨询、管理咨询、法
律咨询; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、开展经
营规定的其他业务; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2020 12 10

证书序号: 0010577



说明

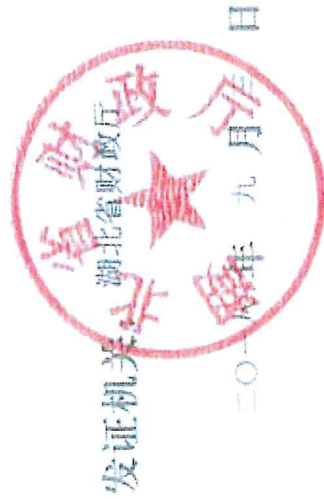
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(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



发证机关: 湖北省财政厅
二〇一三年九月五日

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、中国证券投资基金业协会审查，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: 二〇一三年十一月十八日
证书有效期至: 二〇一五年十一月十八日



姓名	李岩
Sex	女
Date of birth	1971年08月26日
Working unit	利安达会计师事务所有限公司大连一分公司
Identity card No.	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

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

2011年 4月 25日
/y /m /d

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.



2012年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

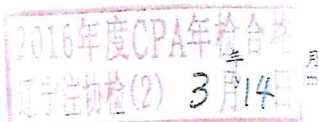
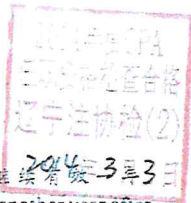
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2013年4月21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.



8 31

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
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
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

瑞华
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

瑞华大连
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
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，应将本证书缴还三省注册会计师协会。
- 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	燕楠
Sex	女
出生日期	1979年10月01日
工作单位	利安达会计师事务所 有限责任公司(大连)分公司
身份证号码	210711197910014224



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.

8 31

证书编号:
No. of Certificate 110901540431

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

发证日期:
Date of Issuance 2012年10月10日

批准文件: 注协函[2012]44号

2012年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月13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.

2013年度年检合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 25日
y m d

2019年度
CPA年度检验合格
辽宁注协检(2)

5月31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年度检验合格
辽宁注协检(2)
3月3日

3 13

2019年度年检合格
辽宁注协检(2) 3月14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

同意调入
瑞华会计师事务所(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
2012年 7月 1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

工作单位更名为:
同意调入
瑞华会计师事务所(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
2013年 7月 16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

瑞华大连

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连分所

事务所
CPAs

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

2019 年 10 月 21 日
年 月 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.