

**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  
汇总表的专项审计报告**

目 录

- 1、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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
- 2、附表

委托单位：辽宁成大股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：041182512731

# 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[2023]110Z0027号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 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[2023]110Z0027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)2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2023年4月13日出具了容诚审字[2023]110Z0028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《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》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2022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。

我们对汇总表所载信息与本所审计辽宁成大公司2022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2022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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页为辽宁成大股份有限公司容诚专字[2023]110Z0027 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
2103040018

李晓刚

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
110100323800

周洪波

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
110100920605

潘昱丹

2023 年 4 月 13 日





# 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)

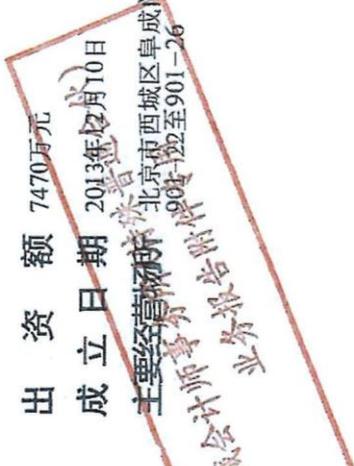
类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

出资额 7470万元

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901-122至901-26



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、清算等审计业务；提供税务咨询；法律、法规规定的其他业务；（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



2023年02月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





# 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）

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

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

二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制



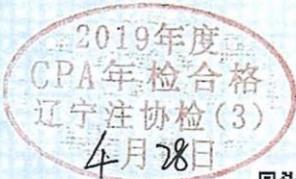
姓名	李晓刚
性别	男
出生日期	1975-05-08
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210102197505081539



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020年度  
CPA年检合格  
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.

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 鑫诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 Working unit 鑫诚会计师事务所(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

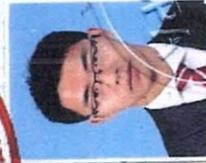
批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

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



中国注册会计师协会

姓名	潘昱丹
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-10-21
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
Working unit	
身份证号码	210323199010213319
Identity card No.	



验登记  
ual 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: 110100320605  
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: 2021 年 01 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

附表 2

关于辽宁成大股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期末初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期末初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁成大能源科技有限公司	子公司	其他应收款	70.00				70.00	往来款	非经营性往来
	辽宁成大贸易发展有限公司	子公司	其他应收款	34,065.79	347,713.09	861.55	382,640.43		往来款	非经营性往来

	辽宁成大钢铁贸易有限公司	子公司	其他应收款	44,306.00	416,289.36	250.33	425,889.01	34,956.68	往来款	非经营性往来
	辽宁田牌制衣有限公司	子公司	其他应收款	136.21	76.00			212.21	往来款	非经营性往来
	南宁成大木业有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	26.48				26.48	往来款	非经营性往来
	新疆宝明矿业有限公司	子公司	其他应收款	599,290.51	125,951.99	27,856.60	143,672.28	609,426.81	往来款	非经营性往来
	成大恒润（大连保税区）有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	2,000.00	55,000.00		2,000.00	55,000.00	往来款	非经营性往来
	辽宁成大国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	15,327.88	149,877.57		165,205.45		往来款	非经营性往来
	青海成大能源有限公司	子公司	其他应收款	124.04				124.04	往来款	非经营性往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	成大医院（大连）有限公司	联营企业	长期应收款		2,370.00	86.49		2,456.49	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陕西古海能源投资有限公司	控股子公司少数股东	其他应收款	1,583.00				1,583.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陕西宝明矿业有限公司	控股子公司少数股东	其他应收款	1,583.00				1,583.00	往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	698,512.91	1,097,278.01	29,054.96	1,119,407.17	705,438.72	/	/

