

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[2022]110Z0044 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022245003966
报告名称:	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]110Z0044号
被审(验)单位名称:	辽宁成大股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月20日
报备日期:	2022年04月20日
签字注册会计师:	李晓刚(210103050018), 周洪波(110100323890), 潘昱丹(110100320605)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

扫码核对备案信息



容诚专字[2022]
110Z0044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[2022]110Z0044 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)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年4月20日出具了容诚审字[2022]110Z0041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2021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2021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2021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

请扫描报告首页二维码核对备案信息

目的。

附件：辽宁成大股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。


（以下无正文，为辽宁成大股份有限公司容诚专字[2022]110Z0044 号报告之签字盖章页。）



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：
潘昱丹

2022 年 4 月 20 日

附件:

辽宁成大股份有限公司 2021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: 辽宁成大股份有限公司

单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用资金发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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	非经营性资金占用
	陕西宝明矿业股份有限公司	控股子公司少数股东	其他应收款	1,583.00				1,583.00	往来款	非经营性资金占用
小计				3,166.00				3,166.00		
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业										
	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	2021年初往来资金余额	2021年度往来资金发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	沈阳成大泓晟能源研究院	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	8,060.56	367,995.29		341,990.06	34,065.79	往来款	非经营性往来
	成大国际(香港)有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	8,486.98	1,290.76		9,777.74		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	53,322.05	779,372.36	1,654.49	790,042.90	44,306.00	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	136.51			0.30	136.21	往来款	非经营性往来
	辽宁成大医疗服务管理有限公司	子公司	其他应收款	22.25			22.25		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	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
	新疆宝明矿业股份有限公司	子公司	其他应收款	564,570.06	98,905.73	27,960.14	92,145.42	599,290.51	往来款	非经营性往来
	成大和润(大连保税)有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款		3,000.00		1,000.00	2,000.00	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		111,616.00	285.51	96,573.63	15,327.88	往来款	非经营性往来
	辽宁成大国际贸易(香港)有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款		1,500.00		1,500.00		往来款	非经营性往来
	青海成人能源有限公司	子公司	其他应收款	124.64			0.60	124.04	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				634,819.53	1,363,680.14	29,900.14	1,333,052.90	695,346.91		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:






统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 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

2021年 01月 20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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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）

名

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 十日

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	睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210102197505081539
Identity card No.	



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

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

年 月 日
/m /d



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



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

年 月 日
 /y /m /d



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.



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: 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
/ /