

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（2023）3200026 号

目 录

起始页码

专项审核报告

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表 1

委托单位：辽宁时代万恒股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86781083

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（2023）3200026 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”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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 2022 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印发的《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辽宁时代万恒股份有限公司 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，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 2022 年度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 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李岩

中国注册会计师：燕楠

中国·武汉

2023 年 4 月 7 日

附表 2

关于辽宁时代万恒股份有限公司

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
大股东及其 附属企业	辽宁时代万恒集团有限公司	控股股东	应收账款	301.01			301.01		应收 2021 年及以前年度房租款，未能按照合同约定履行支付义务。即：较长时间未能收回的经营性应收款项而导致的非经营性占用款项的形成；款项于 2022 年度收回。	非经营性 占用
	中非林业（香港）有限公司大连办事处	控股股东、实际控制人附属企业	应收账款	51.87			51.87		应收 2021 年及以前年度房租款，未能按照合同约定履行支付义务。即：较长时间未能收回的经营性应收款项而导致的非经营性占用款项的形成；款项于 2022 年度收回。	非经营性 占用
	中非林业（香港）有限公司大连办事处	控股股东、实际控制人附属企业	其他应收款	5.83			5.83		系为公司出租房产时产生的代垫电话费等费用，款项于 2022 年度收回。	非经营性 占用

关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	84,204.02	90.77	4,448.22	1,090.77	87,652.24	/	/

