

**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
往来情况专项审核报告**

辽宁成大股份有限公司

容诚专字[2020]110Z0002 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•北京

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
往来情况专项审核报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

目 录

序号	内容	页码
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核报告	1-2
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

扫码核对备案信息



容诚专字[2020]110Z0002号

中国北京市西城区

阜成门外大街22号1幢

外经贸大厦901-22至901-26, 100037

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

RSM China CPA LLP

Tel: +86 010-66001391

Email: international@hptjcpa.com.cn

RSM

容诚专字[2020]110Z0002 号

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审核报告

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)2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2020年4月2日出具了容诚审字[2020]110Z0003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和国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监发[2003]56号文)的要求,辽宁成大编制了后附的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(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是辽宁成大管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计辽宁成大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。除了对辽宁成大实施2019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。

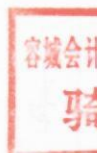
本专项审核报告仅作为辽宁成大披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作任何其他目的。

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

请扫描报告首页二维码核对备案信息.

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

2020/4/2



附件：辽宁成大股份有限公司 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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 4 月 2 日

请扫描报告首页二维码核对备案信息。



辽宁成大股份有限公司
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

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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2019年年初占 用资金余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用 资金的利息 （如有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年年末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
大股东及其附属 企业										
前大股东及其附属 企业										
总计										
其他关联方资金往 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	2019年年初占 用资金余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用 资金的利息 （如有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年年末占用资 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	辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	4,157.63			4,157.63		往来款	非经营性往来
	辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	58,562.68	490,235.95	2,625.74	506,949.54	44,474.83	往来款	非经营性往来
	辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	其他应收款	5,657.53			5,657.53		往来款	非经营性往来
	辽宁田牌制衣有限公司	全资子公司	其他应收款	65.90	53.01			118.91	往来款	非经营性往来
	新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	327,850.11	93,279.97	18,677.29	30,366.10	409,441.27	往来款	非经营性往来
	青海成大能源有限公司	控股子公司	其他应收款	108.99	9.58			118.57	往来款	非经营性往来
	沈阳成大弘晟能源研究院	控股子公司	其他应收款	70.00				70.00	往来款	非经营性往来
	辽宁成大水产食品供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	8.59	14.72		23.31		往来款	非经营性往来
	辽宁成大医疗服务管理有限公司	全资子公司	其他应收款		14.01			14.01	往来款	非经营性往来
				396,481.43	583,607.24	21,303.03	547,154.11	454,237.59		
小计										
关联自然人及其控 制的法人										
其他关联人及其附 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
	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				399,647.43	583,607.24	21,303.03	547,154.11	457,403.59		

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



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 容成会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 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。（企业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



2020年03月09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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名	李晓刚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-05-08
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	210102197505081539
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: 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

年 月 日
/y /m /d



姓名	林娜
性别	女
出生日期	1980-11-15
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	210106198011151525



合伙)

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.

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)

4月28日

证书编号:
No. of Certificate

110100323760

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

2014 年 06 月 30 日

年 月 日
/y /m /d