

**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**

**会专字[2018]1188号**

**华普天健会计师事务所(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 2017 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



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

审计报告防伪标识

2018S04739

诚信  
客观



独立  
公正

辽宁省注册会计师协会监制  
查询网址: www.lncpa.org.cn

会专字[2018]1188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:

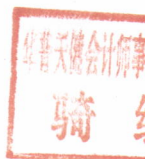
我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了辽宁成大股份有限公司(以下简称辽宁成大)2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2018年4月12日出具了会审字[2018]1178号的标准无保留意见审计报告。

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2017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2017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2017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。

本报告防伪标识号码为‘2018S04739’,欢迎登录辽宁省注册会计师网站 [www.lncpa.org.cn](http://www.lncpa.org.cn) 查询





附件：辽宁成大股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

华普天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

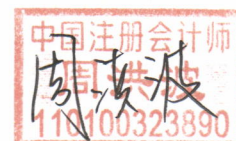
中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 4 月 12 日



辽宁成大股份有限公司

2017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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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	1,240.42	132,242.24	256.87	122,614.57	11,124.96	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	54,101.73	456,135.72	2,139.03	464,271.75	48,104.73	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		205,536.82		203,672.21	1,864.62	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				65.90	往来款	非经营性往来
	吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	其他应收款	47,896.21	3,500.00		42,781.00	8,615.21	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	164,643.44	88,559.31	9,559.21	450.00	262,311.96	往来款	非经营性往来
	成大恒润（大连保税区）有限公司	控股子公司的全资子公司	其他应收款		32,017.00		27,000.00	5,017.00	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		92.95			92.95	往来款	非经营性往来
小计				267,947.70	918,084.04	11,955.11	860,789.53	337,197.33		
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				271,113.70	918,084.04	11,955.11	860,789.53	340,363.33		

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：