

**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[2019]2056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 2018 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



会专字[2019]2056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
RSM
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
RSM China CPA LLP
Tel: +86 010-66001391
Email: international@hptjcpa.com.cn

会专字[2019]2056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)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2019年4月26日出具了会审字[2019]2054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2018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2018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2018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。

