

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（2022）3210010 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（2022）3210010 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”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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 2021 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不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 2021 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 2021 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

2022年4月20日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	时代万恒投资有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	6,274.97	-250.06	137.15	6,162.06		①资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间；②2021 年度占用累计发生金额为汇率变动；③2021 年度偿还累计发生系由控股股东母公司以债权债务抵债偿还。	非经营性占用
	时代万恒投资有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	834.85			834.85		①资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间；②2021 年度占用累计发生金额为汇率变动；③2021 年度偿还累计发生系由控股股东母公司以债权债务抵债偿还。	非经营性占用
	辽宁时代万恒控股集团有限公司	控股股东	应收账款	168.60	132.41			301.01	应收房租款，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。	非经营性占用
	中非林业（香港）有限公司大连办事处	控股股东的附属企业	应收账款	31.64	20.23			51.87	应收房租款，未能按照合同约定履行支付义务。即：较长时间未能	非经营性占用

									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。	
	中非林业（香港）有限公司大连办事处	控股股东的附属企业	其他应收款	4.29	1.54			5.83	系为公司代垫费用。	非经营性占用
	中非林业（香港）有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2,926.01	-293.62			2,632.39	①资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间；②2021年度占用累计发生金额为汇率变动。	非经营性占用
小计	/	/	/	10,240.36	-389.50	137.15	6,996.91	2,991.10	/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	10,240.36	-389.50	137.15	6,996.91	2,991.10	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	辽宁时代万恒控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	1,735.59			1,735.59		①2020年形成的应收股权转让款；②2021年度偿还累计发生系由控股股东的母公司以债权债务抵债偿还。	经营性往来
	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		68.26		68.26			经营性往来
上市公司的子	辽宁九夷锂电股份有限公司	子公司	其他应收款	78,957.36	800.00	4,446.66		84,204.02		非经营性往来

公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	80,692.95	868.26	4,446.66	1,803.85	84,204.02	/	/