



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于宝泰隆新材料股份有限公司
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

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于宝泰隆新材料股份有限公司 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

中审亚太审字(2024)003631号

宝泰隆新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了宝泰隆新材料股份有限公司(以下简称“宝泰隆公司”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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2023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”)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》(证监会公告[2022]26号)等有关规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是宝泰隆公司管理层的责任,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宝泰隆公司2023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。

为了更好地理解宝泰隆公司2023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。



本审核报告仅供宝泰隆公司 2023 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 王栋



中国注册会计师: 李丹



中国·北京

二〇二四年四月二十五日





上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来	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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
	鸡西市宝泰隆投资有限公司	控股子公司	其他应收款	14,629.55				14,629.55	内部往来或代垫款	非经营性往来
	双鸭山宝泰隆投资有限公司	控股子公司	其他应收款	1,434.72				1,434.72	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河宝泰隆矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	78,748.76	24,602.66		36,840.00	66,511.42	内部往来或代垫款	非经营性往来
	宝希（北京）科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	3,000.00			86.08	2,913.92	内部往来	非经营性往来
	七台河宝泰隆石墨新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	5,727.95	708.20			6,436.14	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河宝泰隆供热有限公司	控股子公司	其他应收款	7,366.16	7,676.31		8,471.76	6,570.70	内部往来或代垫款	非经营性往来
	上海潮生科技有限公司	控股子公司	其他应收款	174.01	104.50			278.51	内部往来或代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	七台河宝泰隆环保建材有限公司	控股子公司	其他应收款	4,713.31	2,405.04			7,118.35	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河市东润矿业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	2,653.00				2,653.00	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河市东润矿业投资有限公司	控股子公司	应收利息	72.95		57.08		130.03	借款利息单独核算	非经营性往来
	双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	控股孙公司	其他应收款	86,591.28	3,783.92			90,375.21	内部借款	非经营性往来
	双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	控股孙公司	应收利息	29,415.29				34,625.42	借款利息单独核算	非经营性往来
	宝清县建龙大雁煤业有限公司	控股孙公司	其他应收款		246.34			246.34	内部往来或代垫款	非经营性往来
	宝希（七台河）新材料科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		70.00		70.00		内部往来或代垫款	非经营性往来
	黑龙江宝泰隆检验检测有限公司	控股子公司	其他应收款		1,135.75		1,022.21	113.54	内部往来或代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				234,526.98	40,732.71	5,267.21	46,490.05	234,036.85		

法定代表人：

孙

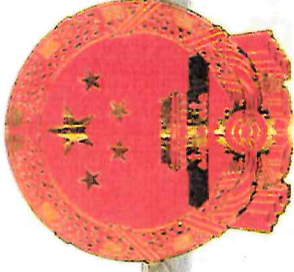
主管会计工作的负责人：

李

会计机构负责人：

李





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描二维码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

出资额 3070万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

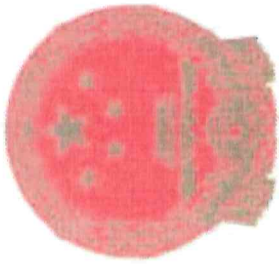


经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、咨询和其他会计相关业务；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他经营活动；企业管理咨询、培训、法律、法规允许的经营范围；依据国家有关法律、法规及政策禁止和限制类项目。

登记机关

2024年01月01日





会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天健商务大厦20层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



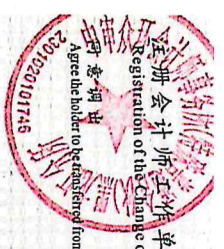
证书编号: 110001540029
 No. of Certificate
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 06 月 28 日
 Date of Issuance

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.



姓名: 王栋
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973-01-15
 Date of birth
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码: 230102197301151631
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 23010220101746

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022 年 3 月 14 日

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.



王栋
 年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

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.

年 月 日

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.

2022



李丹 110101700120

月 日
/m /d

李丹

证书编号: 110101700120
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2021 年 07 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 李丹

性别: 女

出生日期: 1982-08-21

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所

身份证号码: 230626198208210925

执业证书编号: 110101700120

注册编号: 18384

