

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宝泰隆新材料股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：(0451) 8700 5880



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

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 的关联关系	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年度占用资金 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											
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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年度往来资金 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											
上市公司的子公司及其附属企业	西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	
	七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司	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	
	上海瀚生科技有限公司	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	
	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	内部往来及借款	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		5,210.13		34,625.42	借款利息单独核算	非经营性往来	
	宝满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										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来	
总计				234,526.98	40,732.71	5,267.21	46,490.05	234,036.85			

法定代表人：

焦强 之焦印强

主管会计工作的负责人：

秦怀 之秦印怀

会计机构负责人：

常万 之常印万

附表 2

关于宝泰隆新材料股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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联关系	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 年度占用资金的利息(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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名	往来方与上市公	上市公司核	2023 年期	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年期	往来形成原	往来性质

	称	司的关系	算的会计科目	初往来资金余额	往来累计发生金额（不含利息）	往来资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	末往来资金余额	因	
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	鸡西市宝泰隆投资有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,000.00			86.08	2,913.92	内部往来	非经营性往来
	七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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
	七台河宝泰隆环保建材有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,653.00				2,653.00	内部往来及借款	非经营性往来

	七台河市东润矿业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	29,415.29		5,210.13		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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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										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	/	/	/	234,526.98	40,732.71	5,267.21	46,490.05	234,036.85	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110108061301173Y



扫描市场主体身份证
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、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计业务、税务咨询、资产评估、会计专项调查、法律规定的其它业务；(市场准入门槛较低) 法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)





2002年06月28日
 注册会计师协会
 授权日期
 Authorized Institute of CPAs
 日期
 Date of Issuance

110001540026
 注册编号
 No. of Certificate



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

阜成路47号建商务大厦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

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

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

证书编号:
No. of Certificate 110101700120

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

发证日期:
Date of Issuance 2021 年 07 月 13 日



号 110101700120

月 日

李丹



姓名 李丹

性别 女

出生日期 1982-08-21

工作单位

Working No.

身份证号码

Identity No.

中审亚太会计师事务所(特
殊普通合伙)黑龙江分所

21026198208210925



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

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



李丹 110101700120

月 日
m d

李丹

4

5



中国注册会计师协会

李丹

Full name

女

Sex

1982-08-21

Date of birth

中重亚太会计师事务所(特

殊普通合伙

黑龙江分所

Working No.

201626196208210925

Identity Card No.

18384

