



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(2021)020138-2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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020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2020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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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)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2020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2020年度关联方占用上市公司资金情况,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 2020 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:  

中国注册会计师: 

中国·北京

二〇二一年四月二十三日

附表

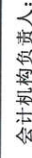
上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

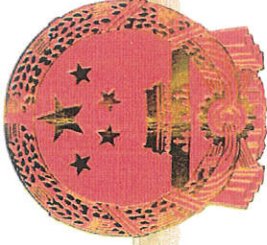
编制单位：宝泰隆新材料股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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										经营性往来
	双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	控股子公司	其他应收款	66,635.98	11,133.94			77,769.92	内部借款	经营性往来
	鸡西市宝泰隆投资有限公司	控股子公司	其他应收款	14,859.00				14,859.00	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	1,334.72	50.00			1,384.72	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	2,153.00				2,153.00	内部往来及借款	非经营性往来
	七台河宝泰隆矿业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	51,592.92	15.20		2,529.24	49,078.88	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	全资子公司	其他应收款	4,686.82	71.50		40.00	4,718.32	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河宝泰隆供热公司	全资子公司	其他应收款	724.98	8,071.21			8,796.19	内部往来或代垫款	非经营性往来
	七台河宝泰隆新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	4,360.75	1,030.52		122.46	5,268.81	内部往来或代垫款	非经营性往来
	宝希（北京）科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	2,000.00			3,000.00	内部往来	非经营性往来
	双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	控股子公司	应收利息	15,835.49	3,912.73			19,748.22	借款利息单独核算	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	4.17	11.49			15.66	借款利息单独核算	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				163,187.83	26,296.59		2,691.70	186,792.72		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

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

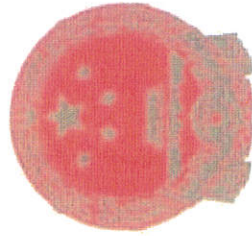
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年10月22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》。

## 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号天行建商务大厦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

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



仅供报告使用



姓名 刘凤美  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1967-11-04  
 Date of birth  
 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  
 Working unit  
 身份证号码 220102671104334  
 Identity card No.



证书编号: 230000010035  
 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: 1997年06月27日  
 Date of Issue



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.





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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年 1月 11日  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 1月 11日  
年 月 日

注册会计师协会  
Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

转所专用章  
Special Seal for Transfer



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 12月 18日  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 12月 18日  
年 月 日

注册会计师协会  
Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

转所专用章  
Special Seal for Transfer

特别普通合伙  
Special General Partnership

注册会计师协会  
Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

转所专用章  
Special Seal for Transfer

1001760010

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.

注册会计师协会  
Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

转所专用章  
Special Seal for Transfer

2019年 8月 8日  
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.

注册会计师协会  
Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

转所专用章  
Special Seal for Transfer

2006年 08月 08日  
年 月 日

证书编号:  
No. of Certificate

110001540131

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会  
Heilongjiang Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2006年 08月 08日  
年 月 日