



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 专项审核报告

关于天津天保基建股份有限公司  
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

中审亚太会  
（特殊普

# 目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

# 关于天津天保基建股份有限公司 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)002129号

天津天保基建股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了天津天保基建股份有限公司(以下简称“天保基建公司”)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等四部门联合发布的《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,如实编制和披露汇总表,并确保其真实、合法及完整是天保基建公司管理层的责任,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《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,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天保基建公司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。



为了更好地理解天保基建公司 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。

本审核报告是根据监管部门的要求出具，不得用作任何其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师：莘延成(项目合伙人)

(签名并盖章)



中国注册会计师：张艳慧

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年三月二十七日





附表



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

编制单位：天津天保基建股份有限公司

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	2023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	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现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	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津天保控股有限公司	上市公司的控股股东	应收账款		7.44		7.44		房租租赁	经营性往来
	天津天保财务管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款		63.86		63.86		房租租赁	经营性往来
	天津天保热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	33.07	34.98		57.43	10.62	采暖费	经营性往来
	天津天保建设发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款		0.08		0.08		服务费	经营性往来
	天津天保资产经营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款		0.01		0.01		服务费	经营性往来
	天津天保热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	32.21	25.23			57.44	押金	经营性往来
	天津天保租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款		650.00			650.00	保证金	经营性往来
小计		—	—	65.28	781.60		128.82	718.06	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	天津天保房地产开发有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	172,111.85	17,412.00	11,711.25	72,261.25	128,973.85	往来款	非经营性往来
	天津嘉创物业服务服务有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.01	64.53		64.54		往来款	非经营性往来
	天津天保创源房地产开发有限公司资产运营分公司	上市公司的子公司	其他应收款		40.41		40.26	0.15	往来款	非经营性往来
	天津天保生物医药产业发展有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		945.00			945.00	往来款	非经营性往来
小计		—	—	172,111.86	18,461.94	11,711.25	72,366.05	129,919.00	—	—
关联自然人及其控制的法人										
小计		—	—						—	—
其他关联方及其附属企业	天津联博基业科技发展有限公司	上市公司的联营企业	债权投资	53,592.83		4,923.89	14,357.83	44,158.89	股东同比例拆借款	经营性往来
	天津联创群辉置业有限公司	上市公司联营企业的子公司	其他应收款	3.26	47.90		47.88	3.28	代垫房租	非经营性往来
小计		—	—	53,596.09	47.90	4,923.89	14,405.71	44,162.17	—	—
总计		—	—	225,773.23	19,291.44	16,635.14	86,900.58	174,799.23	—	—

法定代表人：侯海兴

主管会计工作负责人：梁德强

会计机构负责人：王碧玲