

北京利尔高温材料股份有限公司
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

大信专审字[2025]第 2-00245 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2025]第 2-00245 号

北京利尔高温材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日出具大信审字[2025]第 2-00951 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

上市公司2024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：北京利尔高温材料股份有限公司										单位：人民币元	
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业											
	小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
	小计										
其他关联方及其附属企业											
	小计										
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	义马瑞辉新材料有限公司（注 1）	同一实际控制人	应收账款	576,589.09	3,256,158.57		3,704,887.54	127,860.12	销售商品	经营性往来	
	义马瑞能化工有限公司（注 2）	同一实际控制人	应收账款	153,833.13	1,766,431.20		1,868,258.34	52,005.99	销售商品	经营性往来	
	马鞍山新锐智能装备有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产		268,200.00			268,200.00	购买设备	经营性往来	

	小计			730,422.22	5,290,789.77		5,573,145.88	448,066.11		经营性往来
上市公司及其附属企业	越南利尔高温材料有限公司	子公司	应收账款	84,397,958.06	176,093,864.29		125,429,053.18	135,062,769.17	销售商品	经营性往来
	海城利尔麦格西塔材料有限公司	子公司	应收账款	81,680,473.02	193,212,355.02		191,931,880.07	82,960,947.97	销售商品	经营性往来
	Malaysia Lirr New Materials S	子公司	应收账款	45,578,771.93	101,850,674.67		109,129,765.78	38,299,680.82	销售商品	经营性往来
	洛阳利尔功能材料有限公司	子公司	应收账款	24,643,753.39	227,310,524.30		230,763,688.08	21,190,589.61	销售商品	经营性往来
	湖北冶晶新材料有限公司（注3）	子公司	应收账款	6,422,059.79	7,981,276.50		5,366,481.07	9,036,855.22	销售商品	经营性往来
	秦皇岛市首耐新材料有限公司	子公司	应收账款	20,434,377.22	46,731,584.48	570,323.54	61,277,189.18	5,888,772.52	销售商品	经营性往来
	辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	子公司	应收账款	5,537,352.55	47,493,981.88		48,439,023.24	4,592,311.19	销售商品	经营性往来
	武汉威林科技股份有限公司	子公司	应收账款	581,383.74	17,588,232.08		14,346,383.80	3,823,232.02	销售商品	经营性往来
	日照利尔高温新材料有限公司	子公司	应收账款	6,916,477.39	12,868,246.58		18,170,583.34	1,614,140.63	销售商品	经营性往来
	上海宝化国立化工技术有限公司	子公司	应收账款	685,282.36	340,468.60			1,025,750.96	销售商品	经营性往来
	天津瑞利鑫环保科技公司	子公司	应收账款	542,594.00	288,186.45			830,780.45	销售商品	经营性往来
	上海利尔耐火材料有限公司	子公司	应收账款	1,371,391.72	6,778,818.07		7,612,627.34	537,582.45	销售商品	经营性往来
	西峡县东山矿业有限公司	子公司	应收账款	259,950.00	2,799,487.00		2,675,875.00	383,562.00	销售商品	经营性往来
	日照瑞华新材料科技有限公司	子公司	应收账款	53,879.00	766,765.75	712,765.75	766,765.75	53,879.00	销售商品	经营性往来
	马鞍山利尔开元新材料有限公司	子公司	应收账款	1,248,292.65	8,303,481.44		9,535,987.09	15,787.00	销售商品	经营性往来
	上海新泰山高温工程材料有限公司	子公司	应收账款		123,540.00		123,540.00		销售商品	经营性往来

其他关联方及其附属企业	苏州易秩创序材料科技有限公司	子公司	应收账款		2,514,000.00		514,000.00	2,000,000.00	销售商品	经营性往来
	天津瑞利鑫环保科技有限公司	子公司	应收账款	1,748.00	1,890.00			3,638.00	销售商品	经营性往来
	日照瑞华新材料科技有限公司	子公司	预付账款	1,292,723.28	346,585,328.06		318,862,670.02	29,015,381.32	销售商品	经营性往来
	秦皇岛市首耐新材料有限公司	子公司	预付账款		84,704,855.10		78,099,669.38	6,605,185.72	销售商品	经营性往来
	海城利尔麦格西塔材料有限公司	子公司	其他应收款	186,712,281.14	17,700,000.00			204,412,281.14	资金周转	非经营性往来
	日照瑞华新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	25,180,000.00	274,312,537.60		264,312,537.60	35,180,000.00	资金周转	非经营性往来
	秦皇岛市首耐新材料有限公司	子公司	其他应收款	10,273,379.90	29,726,620.10		20,000,000.00	20,000,000.00	资金周转	非经营性往来
	马鞍山利尔开元新材料有限公司	子公司	其他应收款	8,920,000.00	60,000.00		400,000.00	8,580,000.00	资金周转	非经营性往来
	日照利尔高温新材料有限公司	子公司	其他应收款	127,309,230.77	23,330,000.00		149,900,000.00	739,230.77	资金周转	非经营性往来
	西峡县东山矿业有限公司	子公司	其他应收款	93,418.19				93,418.19	资金周转	非经营性往来
	辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	子公司	其他应收款	126,988.00			126,988.00		资金周转	非经营性往来
	小计			640,263,766.10	1,629,466,717.97	1,283,089.29	1,657,784,707.92	611,945,776.15		
	内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	联营企业	应收账款	1,601,446.17	9,813,656.15			11,415,102.32	销售商品	经营性往来
	洛阳盛曼特新材料有限公司（注4）	其他关联方	应收账款	136,956.51	957,318.57		1,000,000.00	94,275.08	销售商品	经营性往来
	洛阳盛曼特新材料有限公司	其他关联方	预付款项		35,916.53			35,916.53	销售商品	经营性往来
	高耸	董事	其他应收款	40,000.00			40,000.00		备用金	经营性往来
	李洛州	前监事会主席	其他应收款	6,000.00			6,000.00		备用金	经营性往来

陈东明	监事	其他应收款	4,256.00		4,256.00	备付金	经营性往来
小计			1,788,658.68	10,806,891.25	1,050,256.00	11,545,293.93	
总计			642,782,847.00	1,645,564,398.99	1,684,408,109.80	623,939,136.19	

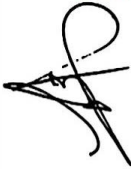
注 1、2024 年 8 月公司同一控制下企业合并取得北京易耐尔信息技术有限公司股权，北京易耐尔信息技术有限公司之子公司湖州瑞联信息技术有限公司期初应收义马瑞辉新材料有限公司 245,540.00 元，导致期初余额差异 245,540.00 元。

注 2、2024 年 8 月公司同一控制下企业合并取得北京易耐尔信息技术有限公司股权，北京易耐尔信息技术有限公司之子公司湖州瑞联信息技术有限公司期初应收义马瑞能化工有限公司 153,833.13 元，导致期初余额差异 153,833.13 元。

注 3、2024 年 3 月公司非同一控制下企业合并取得湖北冶晶新材料有限公司股权，公司期初应收湖北冶晶新材料有限公司 6,422,059.79 元，导致期初余额差异 6,422,059.79 元。

注 4、2024 年 8 月公司同一控制下企业合并取得北京易耐尔信息技术有限公司股权，北京易耐尔信息技术有限公司之子公司湖州瑞联信息技术有限公司期初应收洛阳盛曼特新材料有限公司 136,956.51 元，导致期初余额差异 136,956.51 元。

法定代表人:



之赵印伟

主管会计工作负责人:



之郭印鑫

会计机构负责人:



之郭印浩



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5030 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 谢泽敏、吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

2024 年 11 月 25 日



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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



中华人民共和国财政部制



证书编号：
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

索保国

姓 名
Full name

男

性 别
Sex

1968 年 10 月 15 日

出 生 日 期
Date of birth

湖北大信有限责任会计师事务所
大信会计师事务所湖北分所

工 作 单 位
Working unit

210102681015585

身 份 证 号 码
Identity card No.



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.



日
/d



姓名 徐晓露

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-08-29

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码

Identity card No 42108719880829733X



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.



日
/d

证书编号:
No. of Certificate

110101410680

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 07 月 23 日