

关于内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
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：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215

关于内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 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

众环专字（2025）0100616 号

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“伊泰股份公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是伊泰股份公司管理层的责任，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伊泰股份公司 2024 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。

为了更好地理解伊泰股份公司 2024 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。

本审核报告仅供内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴杰

中国注册会计师：陈刚

中国·武汉

2025年4月28日

附表 2

关于内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2024 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	2024 年年初占用资金余额	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
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	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	内蒙古伊泰集团有限公司	母公司	应收账款		137.71		137.71		出售资产设备，提供标准化管理服务	经营性往来
	科领环保股份有限公司	母公司的附属企业	应收账款	118.53	369.90		388.82	99.61	销售电力、公用介质费、油品等	经营性往来
	内蒙古伊泰投资股份有限公司	母公司的控股股东	应收账款		10.60		10.60		提供法律服务	经营性往来
	中科合成油内蒙古有限公司	母公司的附属企业	应收账款	227.95	2,642.18		2,592.63	277.50	销售化工品、公用介质、油品等	经营性往来
	中科合成油内蒙古技术研究院有限公司	母公司的附属企业	应收账款	1.65	245.46		243.66	3.45	销售化工品等	经营性往来
	中科合成油技术股份有限公司	母公司的附属企业	应收账款		6.07		6.07		提供餐饮住宿服务	经营性往来
	内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	母公司的附属企业	应收账款	7.63	7.63			15.26	销售公用介质	经营性往来

	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	母公司的附属企业	应收账款		9.11		7.50	1.61	销售油品、固定资产	经营性往来
	内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	母公司的附属企业	应收账款		1.46		1.46		提供技术服务	经营性往来
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	母公司的附属企业	应收账款		5,996.63	28.05	143.91	5,880.77	销售煤炭，商业保理	经营性往来
	内蒙古伊泰集团有限公司	母公司	预付账款		80,011.19		78,139.86	1,871.33	购买煤炭	经营性往来
	中科合成油工程有限公司	母公司的附属企业	预付账款		684.60		684.60		购买设备材料	经营性往来
	内蒙古伊泰集团有限公司	母公司	其他应收款		67.81		67.81		处置固定资产，代垫社保	经营性往来
	内蒙古伊泰长药中药材有限公司	母公司控股股东的附属企业	其他应收款		0.93		0.93		代垫社保	经营性往来
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	母公司的附属企业	其他应收款		16.19		16.19		处置固定资产	经营性往来
	中科合成油工程有限公司	母公司的附属企业	其他应收款	21.08				21.08	其他	经营性往来

	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	母公司的附属企业	其他应收款		264.28		264.28		销售设备，代垫社保	经营性往来
	内蒙古伊泰财务有限公司	母公司的附属企业	银行存款	1,125,556.41	14,982,768.21	17,962.15	14,851,334.70	1,274,952.07	金融服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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	/	/	/	1,125,933.25	15,073,239.96	17,990.20	14,934,040.73	1,283,122.68	/	/