



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码：430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 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



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：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

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 | 2024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年度偿还累计发生额 | 2024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      |                   |               |             |              |                      |                   |               |              |                  | 非经营性占用 |
|                 |                   |               |             |              |                      |                   |               |              |                  | 非经营性占用 |
| 小 计             | —                 | —             | —           |              |                      |                   |               |              | —                | —      |
| 前大股东及其附属企业      |                   |               |             |              |                      |                   |               |              |                  | 非经营性占用 |
|                 |                   |               |             |              |                      |                   |               |              |                  | 非经营性占用 |
| 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 | 2024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年度偿还累计发生额 | 2024年末往来资金余额 | 往来形成原因           | 往来性质   |
| 控股股东、实际控制人的附属企业 | 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  |

| 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 | 2024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年度偿还累计发生额 | 2024年末往来资金余额 | 往来形成原因      | 往来性质   |
|-----------------|-------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------|--------|
| 控股股东、实际控制人的附属企业 | 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 | —           | —      |

公司负责人：

张晶



主管会计工作的负责人：

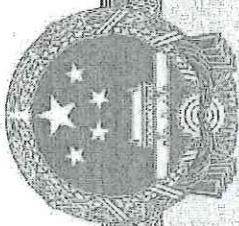
郝强



会计机构负责人：

王琳





# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码  
“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。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

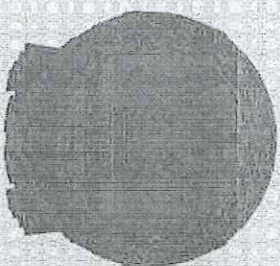
湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等事务中的会计业务；出具审计报告；基本建设年度财务审计、基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025 年 1 月 17 日



证书序号: 0017829

## 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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
经营场所: 中北路166号长江产业大厦17-18楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

年度检查登记  
Annual Renewal Registration

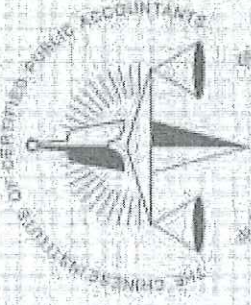


证书编号: 420D0651358

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs (注册会计师协会)

发证日期: 1995 年 06 月 27 日  
Date of issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 星杰  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1970-09-22  
Date of birth

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特  
Working unit: 嘉善县合伙)

身份证号码: 20101019400927001X  
Identity card No.






姓名 Full name 陈刚  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-04-04  
 工作单位 Working unit 中惠众环会计师事务所(特  
 身份证号码 Identity card No. 420109000311665



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.



证书编号:  
 No. of Certificate: 420100059958

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance 2003 09 25