



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

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

关于贝特瑞新材料集团股份有限公司 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(2022)0110245号

贝特瑞新材料集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了贝特瑞新材料集团股份有限公司(以下简称“贝特瑞”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021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2021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、完整的审核证据是贝特瑞管理层的责任,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贝特瑞新材料集团股份有限公司2021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。

为了更好地理解贝特瑞2021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。

本审核报告仅供贝特瑞2021年度报告披露之目的使用,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:

罗明国

中国注册会计师:

王怡菲

中国·武汉

2022年3月29日

附表

上市公司2021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：贝特瑞新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年度其他减少金额	2021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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年度其他减少金额	2021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											
上市公司的子公司及其附属企业	鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司	子公司	其他应收款	31,303,372.35	147,528,154.04	1,257,933.33	146,883,539.06		33,205,920.66	子公司经营需要	非经营性往来
	天津市贝特瑞新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	3,883,547.67	100,858,401.16	180,937.66	157,769.09		104,765,117.40	子公司经营需要	非经营性往来
	深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	子公司	其他应收款	118,249,253.81	271,804,480.64		377,058,797.06		12,994,937.39	子公司经营需要	非经营性往来
	天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司	子公司	其他应收款	13,385,375.87					13,385,375.87	子公司经营需要	非经营性往来
	惠州市贝特瑞新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	847,825,952.65	42,136,024.91		40,735,863.78		849,226,113.78	子公司经营需要	非经营性往来
	鸡西长源矿业有限公司	子公司	其他应收款	75,926,201.36	289,422.44	1,662,137.83			77,877,761.63	子公司经营需要	非经营性往来
	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	1,101,626,140.78	350,069,068.46	11,258,792.23	496,585,269.25		966,368,732.22	子公司经营需要	非经营性往来
	贝特瑞（江苏）新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	107,078,496.34	235,935,299.81	4,564,048.34	100,000,000.00		247,577,844.49	子公司经营需要	非经营性往来
	深圳市深瑞墨烯科技有限公司	子公司	其他应收款	852,962.27	647,107.84				1,500,070.11	子公司经营需要	非经营性往来
	惠州市鼎元新能源科技有限公司	子公司	其他应收款		40,148,542.56		1,100,683.78		39,047,858.78	子公司经营需要	非经营性往来
	深瑞墨烯科技（福建）有限公司	子公司	其他应收款			35,000,000.00	839,409.66		35,839,409.66	子公司经营需要	非经营性往来
	贝特瑞(四川)新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		163,830,331.60	24,528.09	85,000,000.00		78,854,859.69	子公司经营需要	非经营性往来
	深圳市贝特瑞新能源技术研究院有限公司	子公司	其他应收款		30,500,000.00		30,002,341.88		497,658.12	子公司经营需要	非经营性往来
	山东瑞阳新能源科技有限公司	子公司	其他应收款		3,076,171.07		3,000,000.00		76,171.07	子公司经营需要	非经营性往来
	开封瑞丰新材料有限公司	子公司	其他应收款		10,270,362.64				10,270,362.64	子公司经营需要	非经营性往来
四川瑞鞍新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		5,164,854.09			6,345.89	5,158,508.20	子公司经营需要	非经营性往来	

附表

上市公司2021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：贝特瑞新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年度其他减少金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	原子公司	其他应收款	64,617,454.18		94,222.22	64,711,676.40			见注1	非经营性往来
	江苏贝特瑞纳米科技有限公司	原子公司	其他应收款		85,000,000.00			85,000,000.00		见注2	非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	江苏贝特瑞纳米科技有限公司	原为子公司，现为联营企业的子公司	其他应收款		85,000,000.00	161,006.29	85,161,006.29			见注2	非经营性往来
总计	—	—	—	2,364,748,757.28	1,607,258,221.26	20,043,015.65	1,430,403,292.48		2,476,646,701.71	—	—

注1：贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司相关往来款，系贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司在本集团合并范围期间内，因其经营需要与本公司发生的非经营性往来，相关往来款在本集团合并范围期间内偿还完毕。

注2：江苏贝特瑞纳米科技有限公司（以下简称“江苏纳米”）2021年度其他减少金额，系2021年5月公司子公司贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司（以下简称“江苏贝特瑞”）对外转让江苏纳米股权，2021年5月31日起江苏纳米不再纳入本集团合并报表范围，江苏纳米相关往来余额计入其他减少金额。相关往来款系江苏纳米在本集团合并报表范围期间内，江苏贝特瑞借予江苏纳米的流动资金8,500万，往来款及利息于2021年6月偿还。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：