

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：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：17310251819

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0611008708 号

## 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称伊泰煤炭公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 18 日签发了大华审字[2024]0011001330 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定，就伊泰煤炭公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是伊泰煤炭公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计伊泰煤炭公司 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对伊泰煤炭公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解伊泰煤炭公司 2023 年度控股股东及其他关

关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

周鑫



周鑫

中国注册会计师：

梅腊梅



梅腊梅

二〇二四年四月十八日

附表 2

关于内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	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(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023年期初往来资金余额	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（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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	科领环保股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	127.09	435.02		443.58	118.53	销售电力、公用介质费、油品等	经营性往来
	内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		111.83		104.20	7.63	销售公用介质、煤炭	经营性往来
	中科合成油工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36.30			36.30		设备	经营性往来
	中科合成油内蒙古技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		334.30		332.65	1.65	销售化工品、转让土地使用权等	经营性往来
	中科合成油内蒙古有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	275.73	2,449.68		2,497.47	227.95	销售化工品、公用介质、油品等	经营性往来
	中科合成油工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.03			21.03		设备	经营性往来
	内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		327.67		327.67		销售化工品、设备	经营性往来
	内蒙古伊泰集团有限公司	控股股东	应收账款		138.18		138.18		提供标准化管理服务	经营性往来
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.54		12.54		销售设备	经营性往来

	内蒙古伊泰投资股份有限公司	控股股东	应收账款		10.60		10.60		提供法律服务	经营性往来
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.40		6.40		销售油品、固定资产	经营性往来
	内蒙古伊泰生态农业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.06		0.06		销售固定资产	经营性往来
	伊泰航空服务（深圳）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.80		0.80		汽车租赁	经营性往来
	内蒙古伊泰财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	银行存款	1,111,482.23	16,831,699.66	23,356.61	16,840,982.09	1,125,556.41	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	/	/	/	1,111,942.39	16,835,526.74	23,356.61	16,844,913.57	1,125,912.16	/	/