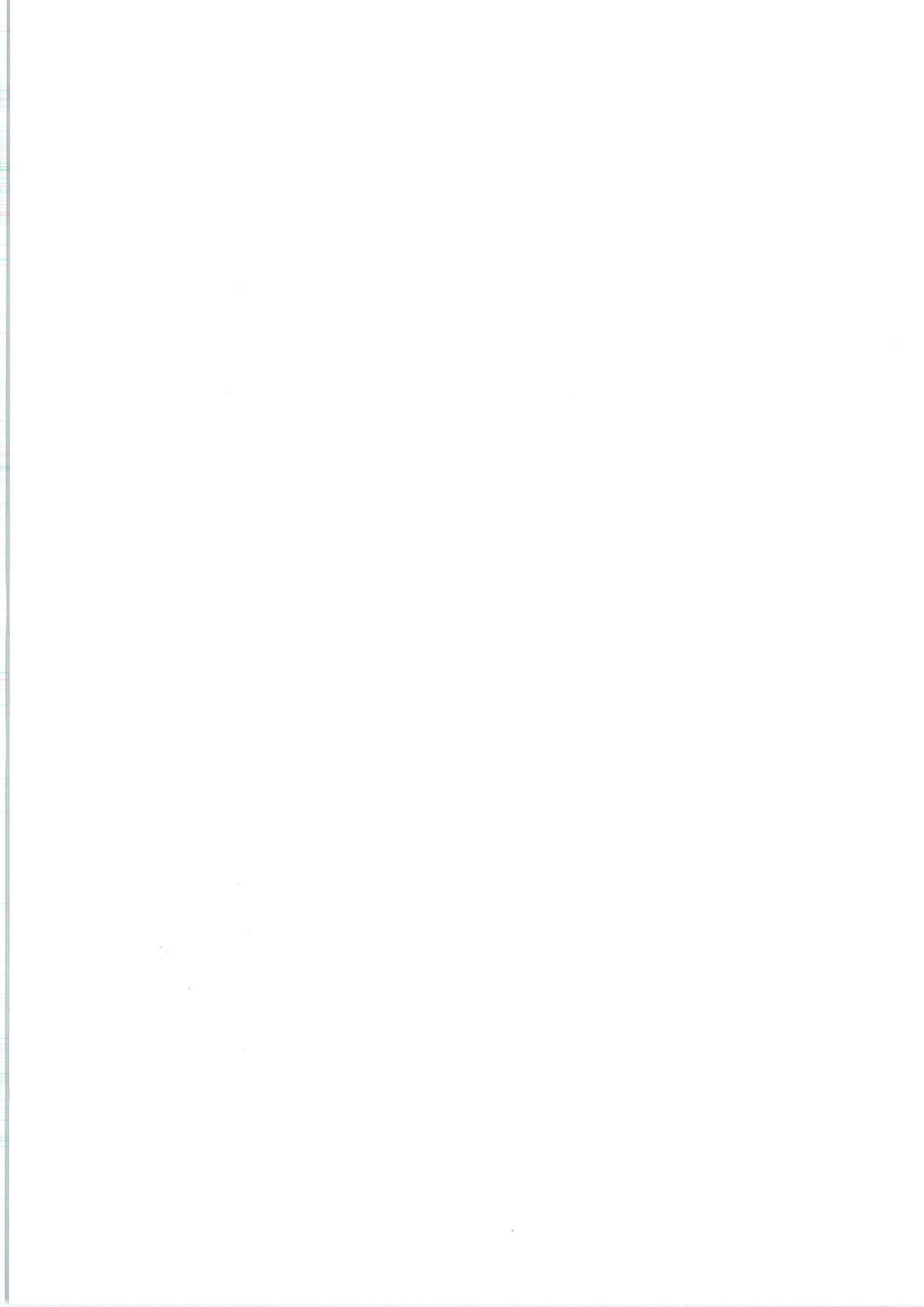


关于北京天宜上佳高新材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

众环专字（2025）0100823 号





关于北京天宜上佳高新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)0100823 号

北京天宜上佳高新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京天宜上佳高新材料股份有限公司(以下简称“天宜上佳”)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、完整的审核证据是天宜上佳管理层的责任,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北京天宜上佳高新材料股份有限公司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。

为了更好地理解天宜上佳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。

本审核报告仅供北京天宜上佳高新材料股份有限公司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:



中国注册会计师:



夏希雯

中国·武汉

2025年4月21日



附表

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：北京天宜上佳新材料股份有限公司

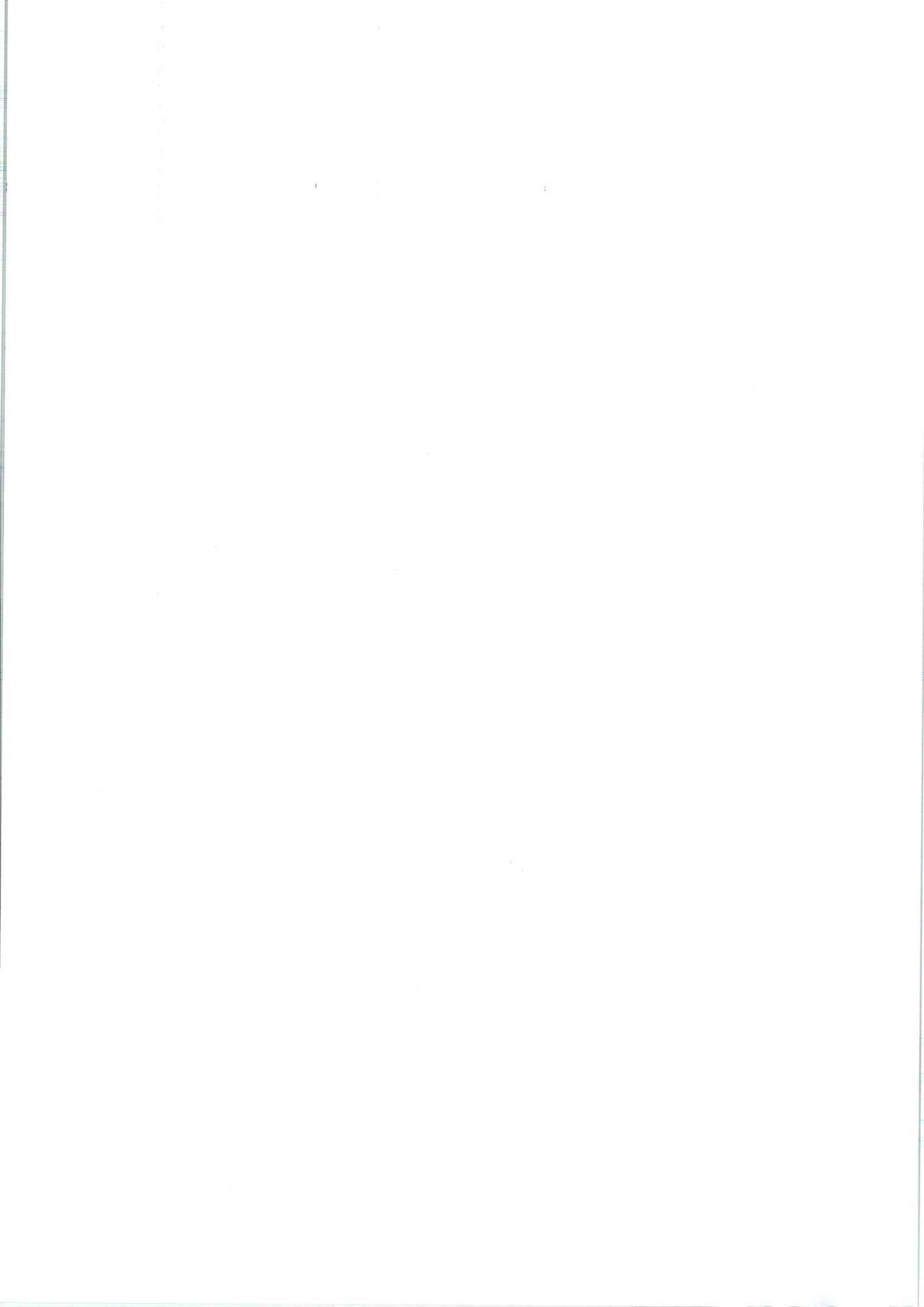
金额单位：人民币万元

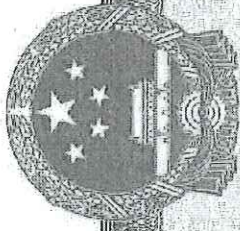
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024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
大股东及其附属企业										
	绵阳天宜上佳新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	92,094.16	15,475.53		650.00	106,919.69	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天力新陶碳材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	64,444.91	15,670.68		17,190.00	62,925.59	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启智和科技有限公司	控股子公司	其他应收款	45,760.38	10,419.62		9,180.00	47,000.00	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启新阳新材料技术有限公司	控股子公司	其他应收款	30,665.42	27,560.49		13,802.17	44,423.74	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江苏新毅阳新材料技术有限公司	控股子公司	其他应收款		46,930.44		10,431.68	36,498.76	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启光峰新材料技术有限公司	控股子公司	其他应收款	26,635.36	4,191.72		4,539.50	26,287.58	借款及内部代垫款	非经营性往来
	天宜上佳(天津)新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	20,645.00	381.24		700.00	20,326.24	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天仁道和新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	19,926.31	3,243.64		2,750.00	20,419.95	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天启芯能科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	9,441.76	180.00			9,621.76	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京大地坤通检测技术有限公司	控股子公司	其他应收款	2,442.16	931.97		2,038.90	1,335.23	借款及内部代垫款	非经营性往来
	成都瑞合科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,600.00	818.36		1,570.00	848.36	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天佑新锋高新材料技术有限公司	控股子公司	其他应收款	1,314.39			1,104.00	210.39	借款及内部代垫款	非经营性往来
	常州天启新新科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,131.00			800.00	331.00	借款及内部代垫款	非经营性往来
	成都天启瑞合航空航天装备智能制造有限公司	控股子公司	其他应收款	800.00			800.00		借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天力九陶新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	250.00			248.20	1.80	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天宜上佳科贸有限公司	控股子公司	其他应收款	167.86	130.25			298.11	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启碳和新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	50.30				50.30	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天亿万霖轻量化材料有限公司	控股子公司	其他应收款	30.00			25.70	4.30	借款及内部代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				317,399.01	125,933.94		65,830.15	377,502.80		

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5-1

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。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文龙、管云鸿、杨荣华

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的其他审计业务；代理记账、管理咨询、法律事务咨询、培训、管理咨询、部门审批后开展经营活动。

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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



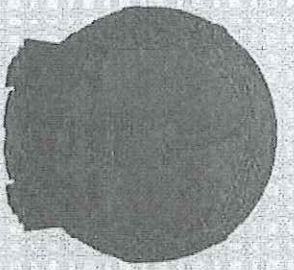
登记机关

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：

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



组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

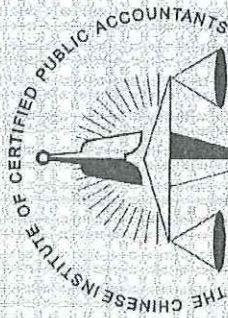
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

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



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 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.



证书编号:
No. of Certificate

420100050123

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

湖南注册会计师协会
y m d

2010 5 13





姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



420102198503024046

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.



8



证书编号:
No. of Certificate

420100050320

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

年 /y 月 /m 日 /d
2018 06 13

日 /d