

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
的专项核查报告

众环专字（2026）0100909 号



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

Zhongshen Zhonghuan 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(2026)0100909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“天宜新材”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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新材管理层的责任,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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天宜新材,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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。

我们对天宜新材2025年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告(报告编号:众环审字(2026)0101374号)。截至报告出具日,由于财务报表审计报告中导致发表“无法表示意见”的事项存在,我们无法获取充分、适当的审计证据排除“无法表示意见”事项中是否存在对资金占用及其他往来产生的影响。因此,我们不对后附由天宜新材管理层编制的2025年度《上市公司2025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》发表意见。

为了更好地理解天宜新材2025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2025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:



王涛

中国注册会计师:



夏希雯

中国·武汉

2026年4月29日

附表

上市公司2025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

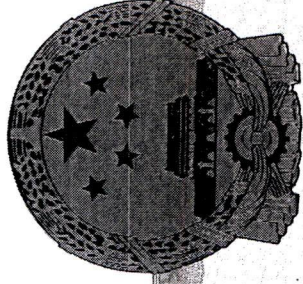
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附										非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	绵阳天宜上佳新材料有限公司 江油天刀新陶碳材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款	106,919.69	1,218.26		1,208.28	106,929.67	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	全资子公司	其他应收款	62,925.58	4,172.91		3,330.72	63,767.77	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启阳新材料技术有限公司	全资子公司	其他应收款	47,000.00	15,801.90		7,801.90	55,000.00	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江油天启阳新材料技术有限公司	全资子公司	其他应收款	44,423.73	7,531.10		6,059.51	45,895.32	借款及内部代垫款	非经营性往来
	江苏新毅阳新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	36,498.76	51,587.89		47,290.00	40,796.65	借款及内部代垫款	非经营性往来

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系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江油天启光峰新材料技术有限公司	全资子公司	其他应收款	26,287.58	815.34		815.34	26,287.58	借款及内部代垫款	非经营性往来
	天津上佳(天)新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	20,326.24	624.90		3,768.86	17,182.28	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	20,419.94	12,442.70		7,444.59	25,418.05	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	全资子公司	其他应收款	9,621.76	80.00			9,701.76	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	全资子公司	其他应收款	1,335.24	11,458.23		12,793.47		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	848.36	300.00		835.00	313.36	借款及内部代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京天佑新晋高技术有限公司	全资子公司	其他应收款	210.39			3.00	207.39	借款及内部代垫款	非经营性往来
	常州天启新新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	331.00	564.00		895.00		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	全资子公司	其他应收款	1.80			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	全资子公司	其他应收款	298.11	3,155.48		2,244.00	1,209.59	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	全资子公司	其他应收款	50.30				50.30	借款及内部代垫款	非经营性往来
	北京天亿万赛轻量化材料有限公司	全资子公司	其他应收款	4.30				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				377,502.78	109,752.71		94,491.47	392,764.02		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“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)

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

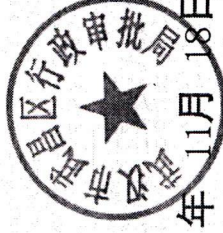
类型 特殊普通合伙(企业库)

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、清算等审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；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）



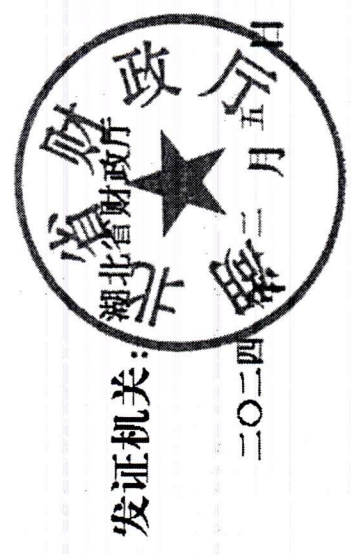
登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

说明

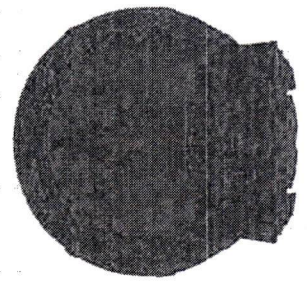
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



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:

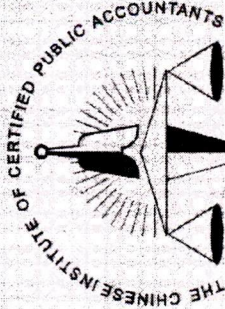
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 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



姓名 Full name: 王...
 性别 Sex: ...
 出生日期 Date of birth: 84-04-15
 工作单位 Working unit: 中国环境会计师事务所(普通合伙)
 身份证号 Identity card No.: 420106000311863



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.



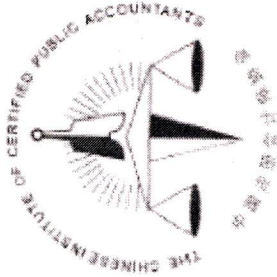
证书编号:
 No. of Certificate

42010005018

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

2019年 04月 13日
 2019 4 13



姓名: 魏博
 Full name: WEI BO
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1982.03.22
 Date of birth: 1982.03.22
 工作单位: 北京中企华会计师事务所有限公司
 Working unit: BEIJING CHINA HUIYUAN ACCOUNTANTS CO., LTD.
 身份证号码: 110108198203220014
 Identity card No: 110108198203220014



本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420100063125
 No. of Certificate: 420100063125

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10 月 15 日
 Date of issuance: 2015 y 10 m 15 d