

**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**

**2020年4月28日**

## 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(2020)010448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”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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2019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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》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天宜上佳2019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2019年度关联方占用上市公司资金情况,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2019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:

杨红青

中国注册会计师:

姚平

附件一:

## 北京天宜上佳新材料股份有限公司控股股东及其他关联方 2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

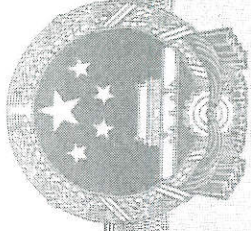
单位: 万元

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度累计发生金额(不含利息)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	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	2019年初占用资金余额	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度累计发生金额(不含利息)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	天宜上佳(天津)新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	1,550.16		1,001.40	1.56	2,550.00	借款、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	18,808.60		14,823.59	34.76	33,597.44	借款、代垫款	非经营性往来
	北京天佑新睿高新技术有限公司	控股子公司	其他应收款			0.07		0.07	代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				20,358.76		15,825.06	36.32	36,147.50		

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 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、监  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

1-5



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 石文先;

成立日期 2013年11月06日

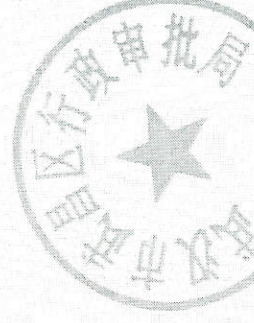
合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(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



2019 年 11 月 29 日

2019 11 29

证书序号: 0002385

### 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: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

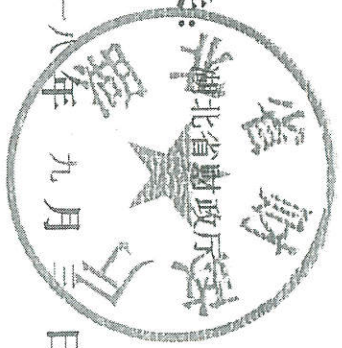
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

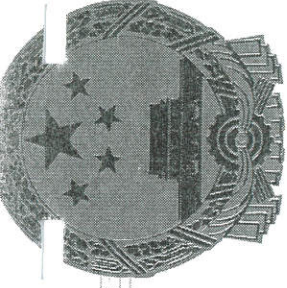
批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一三年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一五年十一月十八日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

更名: 中审众环会计师 事务所  
(特普) 山东分所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016 年 4 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

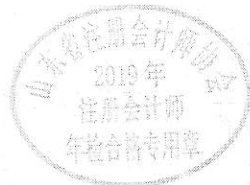
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

10

杨红霞 女 1972-04-17  
姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working Unit 众环海华会计师事务所(特普)山东分所  
身份证号码 Identity card No. 420102720417402





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: 420100052981  
No. of Certificate

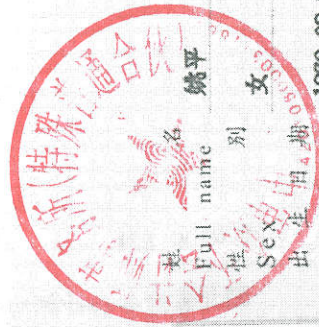
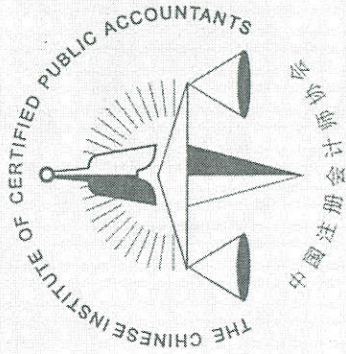
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日  
Date of Issuance /y /m /d

2015 年 03 月 16 日  
/y /m /d

4

5



姓名 Full name 姚平  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-02-24  
 工作单位 Working unit 武汉众环会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 420105197802240020



姚平 420001091331  
 2016年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420001091331  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 7 月 30 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姚平 (420001091331)

2018年已通过



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.

年 月 日  
月 日 日



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.

姚平 (420001091331)  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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.

姚平 (420001091331)  
2019年已通过



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. 2015年05月18日



2015年 月 日

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. 2013年04月30日



2012年05月30日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年05月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年9月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年9月10日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

武汉众环会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.