

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

广东省天行健新材料股份有限公司

容诚专字[2026]518Z0208 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于广东省天行健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专项说明

容诚专字[2026]518Z0208 号

广东省天行健新材料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审计准则审计了广东省天行健新材料股份有限公司（以下简称天行健公司）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 3 月 19 日出具了容诚审字[2026] 518Z0502 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司相关信息披露规则的要求，天行健公司管理层编制了后附的 2025 年度广东省天行健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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是天行健公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计天行健公司 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天行健公司实施 2025 年度财务报表审计中的所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解天行健公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天行健公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广东省天行健新材料股份有限公司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

（此页为广东省天行健新材料股份有限公司容诚专字[2026]518Z0208号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

聂勇

中国·北京

中国注册会计师：_____

江晓云

2026年3月19日

附件:

广东省天行健新材料股份有限公司 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: 广东省天行健新材料股份有限公司





单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与本公司 的关系	本公司核算的 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 累计发生金额	2025年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前控股股东、实际控制人 及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与本公司 的关系	本公司核算的 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 累计发生金额	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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
本公司的子公司及其附属 企业	东莞市奥能工程塑料有限公司	全资子公司	其他应收款	103.97	2,145.13	-	5,257.42	-3,008.32	往来款	非经营性往来
	天行健(中国)有限公司	全资子公司	其他应收款	341.55	-	-	8.43	333.12	往来款	非经营性往来
关联自然人	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	445.52	2,145.13	-	5,265.85	-2,675.20	—	—

法定代表人: 13

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

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8700.5 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2026 年 01 月 08 日



会计师事务所 执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书序号：0022698

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：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号：370900010026
No. of Certificate
发证日期：2001年10月23日
Date of Issuance

深圳市注册会计师协会
370900010026



姓名 Full name 聂勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-03-02
工作单位 Working unit 深圳南方民和会计师事务所
Identity card No. 372801730302041



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年9月15日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还深圳市注册会计师协会。
- 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

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



姓名 江晓云
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1985-12-07
Date of birth _____
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 440111198512075421
Identity card No. _____

证书编号: 110101480089
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of 深圳市注册会计师协会
发证日期: 2014 年 02 月 04 日
Date of Issuance

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.

江晓云 110101480089



年 月 日
/y /m /d