

关于拓荆科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计说明

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
- 3、附件

委托单位：拓荆科技股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、附件.....	第 4—8 页
(一)本所营业执照复印件.....	第 4 页
(二)本所执业证书复印件.....	第 5 页
(三)本所从事证券服务业务备案完备证明材料.....	第 6 页
(四)签字注册会计师证书复印件.....	第 7—8 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕10379号

拓荆科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了拓荆科技股份有限公司（以下简称拓荆科技公司）2025年度财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的拓荆科技公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供拓荆科技公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为拓荆科技公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解拓荆科技公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

拓荆科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告有关事项（2025年4月修订）》（上证函〔2026〕485号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对拓荆科技公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，拓荆科技公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项（2025年4月修订）》（上证函〔2026〕485号）的规定，如实反映了拓荆科技公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十七日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：拓荆科技股份有限公司

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	2025年期初占用资金余额	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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										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	2025年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	拓荆科技(沈阳)半导体设备有限公司	全资子公司	其他应收款	12,142.52	6,920.00	280.90	10,814.07	8,529.35	资金周转	非经营性往来
	拓荆科技(上海)有限公司	全资子公司	其他应收款	99,446.77	13,300.00	1,544.88	114,220.28	71.37	资金周转	非经营性往来
	拓荆微科(海宁)半导体设备有限公司	控股子公司	其他应收款	27,094.41	3,500.00	533.28	27,094.41	4,033.28	资金周转	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										经营性往来/非经营性往来
										经营性往来/非经营性往来
总计	-	-	-	138,683.70	23,720.00	2,359.06	152,128.76	12,634.00		-

法定代表人：

刘静

主管会计工作的负责人：

杨海

会计机构负责人：

杨海

附表 2

关于拓荆科技股份有限公司

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	2025 年年初占用资金余额	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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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
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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
现大股东及其附属企业										经营性往来
前大股东及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	拓荆创益（沈阳）半导体设备有限公司	全资子公司	其他应收款	12,142.52	6,920.00	280.90	10,814.07	8,529.35	资金周转	非经营性往来
	拓荆科技（上海）有限公司	全资子公司	其他应收款	99,446.77	13,300.00	1,544.88	114,220.28	71.37	资金周转	非经营性往来
	拓荆键科（海宁）半导体设备有限公司	控股子公司	其他应收款	27,094.41	3,500.00	533.28	27,094.41	4,033.28	资金周转	非经营性往来
总计	/	/	/	138,683.70	23,720.00	2,359.06	152,128.76	12,634.00	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

登记机关



2026年02月12日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

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：

2024年 12月 20日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）			
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号
1	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440115MAC1EHGG5X	44010008
2	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243
3	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	91110304MA020EEQ99	11000169
4	北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）	91510104MA6CX58B36	11010343
5	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101016828529982	11010041
...
72	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010
73	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001
74	天津丞明会计师事务所（普通合伙）	911201166974228358	12010021
75	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374
76	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150
...
100	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167
101	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267
102	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170
103	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003
104	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	91500103MA614NHH0G	50030002

<https://www.csrc.gov.cn/csrc/c100102/c7607854/content.shtml>

本复印件仅供拓荆科技股份有限公司天健审（2026）10379号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。

94



姓名 缪志坚
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1978-08-04
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 380312197808044010
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.



证书号 330000012065



证书编号: 330000012065
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 22 日
Date of Issuance / /

2013 01 01



姓名: 赵辉
 Full name: 赵辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-10-18
 Date of birth: 1987-10-18
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330501198710182619
 Identity card No.: 330501198710182619

证书编号: 330000015557
 No. of Certificate: 330000015557

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2016年 03月 28日
 Date of Issuance: 2016年 03月 28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.



赵辉 330000015557

年 月 日
 /y /m /d