

北京天宜上佳新材料股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字（2026）0101375 号

## 内部控制审计报告

众环审字(2026)0101375 号

北京天宜上佳高新材料股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们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”或“公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、天宜新材对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是天宜新材董事会的责任。

### 二、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,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。

如财务报表审计报告(众环审字(2026)0101374号)“二、形成无法表示意见的基础”所述事项,公司在资金管理、存货管理、财务管理及财务报告编制等内部控制程序上存在缺陷,与之相关的财务内部控制运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证,而上述重大缺陷使天宜新材内部控制失去这一功能。

### 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,北京天宜上佳高新材料股份有限公司于2025年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

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

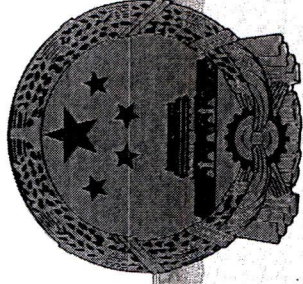
中国注册会计师:



夏希雯

中国·武汉

2026年4月29日



# 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

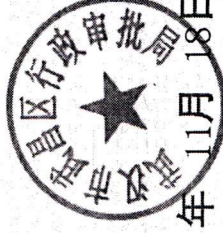
类型 特殊普通合伙(有限合伙)

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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）



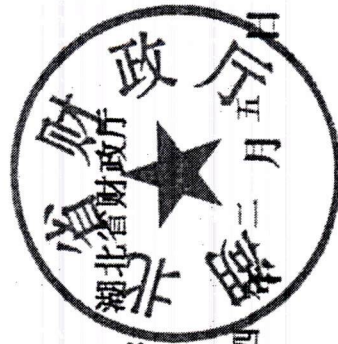
登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

# 说明

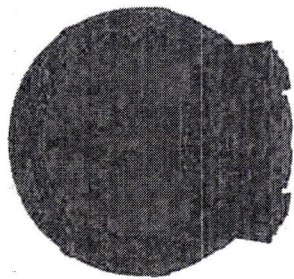
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年二月二十五日

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:

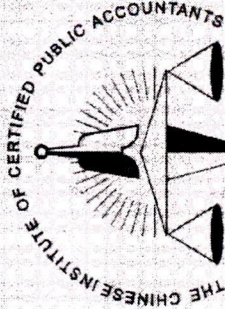
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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: 男  
 出生日期 Date of birth: 84-04-15  
 工作单位 Working unit: 中国环境集团(普通合伙)  
 身份证号 Identity card No.: 420106000311863

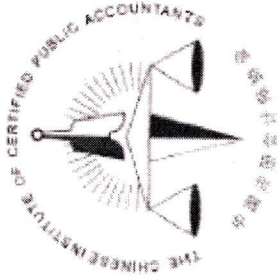


**年度检验登记**  
**Annual Renewal Registration**

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: 42010005018  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 08 月 13 日  
 Date of Issuance



姓名: 魏博  
 Full name: WEI BO  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1983.03.22  
 Date of birth: 1983.03.22  
 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: 110108198303220014  
 Identity card No: 110108198303220014



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:  
 No. of Certificate: 420100063125

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

发证日期:  
 Date of Issuance: 2015 年 10 月 15 日