

天力锂能集团股份有限公司董事会
关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告及
带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

天力锂能集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天力锂能”）聘请尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“尤尼泰振青”）对公司截至 2025 年 12 月 31 日止的内部控制有效性及 2025 年度财务报表进行了审计，并分别出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告及带强调事项段的无保留意见财务报表审计报告。

公司董事会对上述审计报告中涉及的强调事项作出如下专项说明：

一、内部控制审计报告中强调事项段内容

尤尼泰振青在内部控制报告中指出：

2023-2025 年度公司因资金往来形成共 32,299.50 万元的控股股东及关联方资金占用，截止 2024 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 2,352.83 万元；截止 2025 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 3,679.58 万元、尚未支付资金占用利息 170.56 万元，共计 3,850.14 万元。

截止本报告日，前述款项已全部归还。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、财务报表审计报告中强调事项段所涉及事项

尤尼泰振青在财务报表审计报告中指出：

如财务报表附注十一(二)4 所述：

2023-2025 年度公司因资金往来形成共 32,299.50 万元的控股股东及关联方资金占用，截止 2024 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 2,352.83 万元；截止 2025 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 3,679.58 万元、尚未支付资金占用利息 170.56 万元，共计 3,850.14 万元。

截止本报告日，前述款项已全部归还。

如财务报表附注十四(三)所述：

2024年9月，公司全资子公司新天力锂电与浙江海容能源有限公司签署《年度煤炭购销框架合同》并向其支付预付款2,999.99万元，2025年度，累计购进煤炭1,067.30吨，采购金额69.44万元。截至2025年12月31日预付账款余额2930.55万元，并调整至其他应收款核算。

根据2026年4月7日河南省新乡市牧野区人民法院《民事调解书》（（2026）豫0711民初620号）：浙江海容能源有限公司于2026年4月20日前退还各项费用共计1,033.55万元，于2026年5月31日前，退还预付款500.00万元；于2026年6月30日前，退还预付款500.00万元；于2026年7月31日前，退还各项费用1030.55万元。

截止本报告日，公司收到浙江海容能源有限公司还款320万元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

三、公司采取的整改措施

尤尼泰振青在审计报告强调事项段中提及的事项，公司经营管理层高度重视，从内控制度建设、内控执行、资金管理等方面开展整改工作，结合公司实际情况采取如下措施：

（一）占用资金的全面清收与偿还：

公司已督促相关方通过现金偿还、资产抵偿或第三方代偿等方式加快清收。截至本报告出具日，全部占用资金已全部归还，未对公司日常经营和财务状况造成实质性不利影响。资金占用相关方已按约定支付相应资金占用费，切实维护上市公司及全体股东利益。严禁以任何形式发生非经营性资金占用。

（二）制度体系的系统性修订与完善：

修订《关联交易管理办法》，新增“非经营性资金往来禁止条款”，明确定义非经营性资金占用范围（包括通过采购预付款、供应链代采、借款合同等变相形式），并规定任何与关联方的资金拆借、代垫、预付等均视为高风险事项。新增/修订《资金活动内部控制制度》、《采购与付款管理制度》、《关联方资金往来专项监控办法》，建立全流程管控机制：事前严格审批（财务总监+总经理+董事会/审计委员会逐级审批）、事中实时监控、事后对账核查。要求所有关联方资金往来必须签订书面协议，明确用途、期限（原则上不超过30天）、还款来源及违约责任，并经独立董事事前认可。同时，明确将资金占用行为纳入公司重大事项决策范畴，任何单笔或累计金额超过人民币100万元的关联方资金往来均需提交

审计委员会审议。

（三）内部控制机制的强化与信息化升级：

公司目前正结合实际情况，分阶段推进财务信息系统优化升级。在现有资金管理系统中嵌入关联方识别与资金往来预警功能：对单笔或累计与关联方资金往来超过人民币500万元的交易自动触发预警，并即时上报审计委员会和董事会。

审计部将关联方资金往来及采购预付款列为年度审计和季度专项检查重点，强化采购与付款闭环管理，要求预付采购款必须与实际到货、入库、发票匹配后方可核销，杜绝无真实业务背景的资金流出。

（四）责任追究与绩效考核挂钩：

对涉及本次资金占用相关责任人员（包括相关高管、财务人员及业务经办人）进行内部问责，扣减绩效奖金。对违反规定的，严格按照公司相关制度追究责任，直至移交监管部门。对于新发生的类似违规行为，相关责任人当年绩效考核直接评定为不合格，并扣除全部绩效奖金。

（五）合规培训与企业文化建设：

公司已组织并将在2026年持续开展多场针对董事、高级管理人员及财务、采购、审计等关键岗位的关联交易与资金合规专项培训（每年不少于2次），邀请外部律师、监管专家授课，重点讲解《证券法》《上市公司自律监管指引》、资金占用监管红线及法律后果，增强“关键少数”的合规意识和敬畏之心。培训内容将纳入新员工入职培训和年度必修课程，并要求参训人员签署《合规承诺书》。

上述整改措施已取得阶段性成效，相关资金占用问题整体已妥善解决，未对公司财务报告内部控制的总体有效性构成实质性影响，也未对公司生产经营造成重大不利后果。公司将以此为鉴，举一反三，进一步夯实内部控制基础。

四、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了尤尼泰振青出具的公司 2025 年度内部控制审计报告及 2025 年度财务报表审计报告，认为：尤尼泰振青的审计工作客观、公正，审计程序严谨，严格遵循《中国注册会计师审计准则》及相关法律法规，审计结论真实反映公司 2025 年度财务状况、经营成果及内部控制有效性。尤尼泰振青出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告及 2025 年度财务报表审计报告所涉及事项符合公司实际情况。报告中增加的强调事项段用于提醒财务报表使用

者关注相关重要事项，不影响公司内部控制及财务报表的有效性，董事会对此无异议并同意尤尼泰振青对公司内部控制及 2025 年度审计报告中强调事项段的说明。

针对审计报告中指出的关联方非经营性资金占用及煤炭购销预付款事项，董事会深刻认识到公司在资金管理和内部控制方面的不足，已督促管理层落实整改措施，并将持续监督整改成效。公司将严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》要求，持续完善公司治理和内部控制体系，强化规范运作能力，确保财务报告的准确性和透明度，防范类似事项再次发生，以推动公司长期稳健发展。

天力锂能集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日