



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于广东天亿马信息产业股份有限公司  
非经营性资金占用及清偿情况  
的专项审核报告

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

1、专项审核报告	1-2
2、非经营性资金占用及清偿情况表	1

# 关于广东天亿马信息产业股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况 的专项审核报告

中审亚太审字（2024）003228 号

广东天亿马信息产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称“天亿马公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，如实编制和披露情况表，并确保其真实、合法及完整是天亿马公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对情况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，后附情况表所载资料与我们审计天亿马公司 2023 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。

本审核报告是根据监管部门的要求出具，不得用作任何其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

【本页无正文，为关于广东天亿马信息产业股份有限公司非经营性资金占用及清偿情况的专项审核报告中审亚太审字（2024）003228 号签字盖章页】

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖建鑫

（盖章）

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：王 骏

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

附表

上市公司2023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：广东天亿马信息产业股份有限公司

金额单位：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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	——	——	——						——	——
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	广东天亿马数字能源有限公司	子公司	其他应收款	-	18.00	-	-	18.00	资金拆借	非经营性往来
	广东天亿马信息科技有限公司	子公司	其他应收款	4,259.69	18,214.34	-	20,311.03	2,162.99	代垫费用、资金拆借	非经营性往来
	广州市天亿马信息技术有限公司	子公司	其他应收款	-	901.60	-	495.81	405.79	代垫费用、资金拆借	非经营性往来
	深圳市互联精英信息技术有限公司	子公司	其他应收款	-	227.03	-	82.68	144.34	代垫费用、资金拆借	非经营性往来
	天亿马信息技术有限公司	子公司	其他应收款	-	6,301.25	92.37	2,960.94	3,432.69	代垫费用、资金拆借	非经营性往来
	重庆天亿马信息技术有限公司	子公司	其他应收款	75.53	-	-	-	75.53	代垫费用、资金拆借	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
										经营性往来
总 计	——	——	——	4,335.22	25,662.22		23,850.46	6,239.34	——	——

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：