

广东惠云钛业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2026]00000988 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

广东惠云钛业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2025 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	广东惠云钛业股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2026]00000988 号

广东惠云钛业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东惠云钛业股份有限公司（以下简称惠云钛业）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 17 日签发了德皓审字[2026]00001526 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》的规定，就惠云钛业编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是惠云钛业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计惠云钛业 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对惠云钛业实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解惠云钛业 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：广东惠云钛业股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

刘明学

中国·北京

中国注册会计师：_____

包婕

二〇二六年四月十七日

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

单位：万元

编制单位：广东惠云铌业股份有限公司									
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年度占用资金利息（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
控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计	—	—	—						—
前控股股东、实际控制人及其附属企业									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年期初往来资金余额	2025年度往来资金利息（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（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业									
上市公司的子公司及其附属企业	云浮惠云新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	2,150.00	45.34	980.00	1,215.34	资金往来	非经营性往来
	惠云（广州）国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	41.51	31.02	18.90	53.64	房屋租赁	经营性往来
	云浮市惠云环保科技有限公司	控股子公司	应收账款		751.08	490.87	260.20	产品销售	经营性往来
	云浮市惠云钙业有限公司	控股子公司	其他应收款		35.00	35.00		资金往来	非经营性往来
	广南县辰翔矿产开发有限公司	控股子公司	其他应收款		300.00	300.00		投资意向金	经营性往来
	广西德天化工循环股份有限公司	联营企业	预付款项	3,185.00	4,640.00	6,102.07	1,722.93	原材料采购	经营性往来
	安徽天德化工循环股份有限公司	联营企业	应收账款	103.64	11.56	115.19	0.00	受托管理	经营性往来
	安徽天德新材料有限公司	关联自然人担任独董的法人之子公司	应收账款	1,035.29	663.26	1,380.09	318.46	产品销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽天德新材料有限公司	关联自然人担任独董的法人之子公司	应收票据	201.70	398.25	139.32	460.62	产品销售	经营性往来
	广东天安高分子科技有限公司	关联自然人担任独董的法人之子公司	应收账款	198.85	169.22	275.39	92.68	产品销售	经营性往来
	广东天安高分子科技有限公司	关联自然人担任独董的法人之子公司	应收票据	4.23		0.77	3.46	产品销售	经营性往来
总计	—	—	—	6,920.22	7,044.72	9,837.61	4,127.33		—

注：广西德天化工循环股份有限公司、安徽天德新材料有限公司以及广东天安高分子科技有限公司2025年期初往来资金余额为成为本公司关联方后对应的期初余额，累计发生金额为成为本公司关联方后的交易金额。



营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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。

(副本) (1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；不得开展国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4500万元

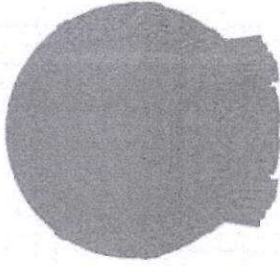
成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



此证仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年01月22日



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵焕琪

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局
行政审批服务专用章

2026年2月10日



中华人民共和国财政部制



年度
Annual

本证书
This certificate
this re

效一年。
year after

刘明学的2022年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

2001 年 12 月 11 日

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 7 月 换发

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.

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024 年 8 月 29 日

同意调出
Agree the holder to be transferred to

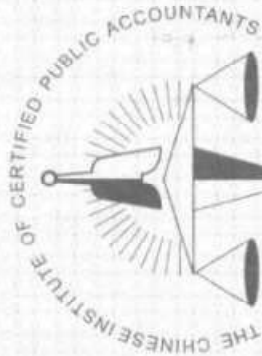
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024 年 8 月 29 日

北京德信国际会计师事务所(普通合伙)

广东分所

此件仅用于本所业务报告专用, 其他无效。



中国注册会计师



北京德信国际会计师事务所(普通合伙)广东分所

姓名
Full name

刘明学

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1972-06-01

工作单位
Working unit

大华会计师事务所(普通合伙)珠海分所

身份证号码
Identity card No.

432902197206010032



证书编号:
No. of Certificate

110101480657

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020年03月24日

包婕(110101480657), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

包婕的2022年检二维码

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名
Full name

包婕

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1990-01-22

工作单位
Working unit

大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所

身份证号码
Identity card No.

210602199001221522

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年08月13日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年08月13日

注册会计
Registration of the Change of Working Unit of a CPA

1101021013829

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.

此件仅用于本所业务报告专用, 其他无效。