

云南恩捷新材料（集团）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

大华核字[2026]0011002836 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

云南恩捷新材料（集团）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、	云南恩捷新材料（集团）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

大华核字[2026]0011002836 号

云南恩捷新材料（集团）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》审计了云南恩捷新材料（集团）股份有限公司（以下简称恩捷股份）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22日签发了大华审字[2026]0011004247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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就恩捷股份编制的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、合法性及完整性是恩捷股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计恩捷股份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。除了对恩捷股份实施 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。为了更好地理解恩捷股份 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：云南恩捷新材料（集团）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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
康文军

中国·北京      中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
段立伟

二〇二六年四月二十二日

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

编制单位：云南恩捷新材料（集团）股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	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
控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
其他关联方及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
总计									
其他关联资金往来	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(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	实际控制人直接控制的法人	预付款项	9,454.62	5,130.16		14,584.78		采购设备	经营性往来
	实际控制人直接控制的法人	预付款项	426.70	2,151.51		2,578.20		采购设备	经营性往来
	实际控制人直接控制的法人	预付款项	633.19	3,630.85		3,431.50	832.54	采购设备	经营性往来
	控股子公司	其他应收款	547,590.52	13,610.98	15,725.75	16,456.44	560,470.80	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	352,879.43		9,370.08		362,249.51	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	235,958.79		6,263.83	3,756.45	238,466.17	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	145,507.86	2,147.02	4,353.55		152,008.43	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	1,758.34		51.00		1,809.34	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		10,472.40	172.16	3,320.17	7,324.39	资金拆借	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	7,095.69	29,923.60	481.35		37,500.63	资金拆借	非经营性往来
	联营企业	其他应收款	134.79			134.79		股利分配	非经营性往来
其他关联方及其附属企业									
总计			1,301,439.91	67,066.62	36,417.71	44,262.33	1,360,661.81		





# 营业执照

(副本)(7-1)

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。



统一社会信用代码

91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2026年01月08日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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、清算事宜审计、代理记帐；为境外企业提供会计咨询服务；为国内企业提供服务；符合国家法律、法规规定的其他经营活动；开展法律、法规禁止和限制类项目。







记录  
ation  
， 继续有效一年。  
for another year after  
康文军的年检二维码.png



2013年4月16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.



2014年4月8日



姓名 康文军  
Full name 康文军  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1973-03-25  
Date of birth 1973-03-25  
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司  
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号码 062427730125592  
Identity card No. 062427730125592



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所 CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年11月3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年11月3日

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所 CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月25日

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名 康文军  
证书编号: 110000881280  
合格  
is valid  
2015-04-01  
this renewal.  
2015-04-01



2018-05-11  
年 月 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.



税立维的年检二维码.png

年 月 日  
年 月 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.

年 月 日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAS



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAS



姓 名 段立伟  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1984-04-09  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130622198404093415  
Identity card No.



本证 2017-09-31  
This certificate is valid for another year after



姓名: 段立伟

证书编号: 110101480214

110101480214

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 04 月 15 日  
Date of issuance

年 月 日



三、注册会计师执业业务，不得转让、不得兼职、不得在本所外从事其他任何业务。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.