

广东惠云钛业股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000057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

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000057 号

广东惠云钛业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，我们审计了广东惠云钛业股份有限公司（以下简称惠云钛业）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，惠云钛业于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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



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；不得从事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



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 北京德皓国际会计师事务所(普通合伙)(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》。



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

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



中华人民共和国财政部制

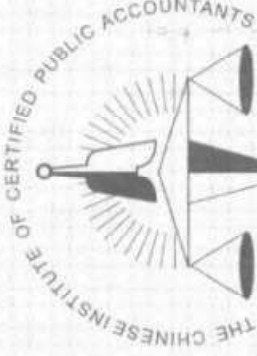


年度 Annual
本证书 This certificate
有效一年 After one year

刘明学的2022年检二维码

证书编号: 440400010032
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2001年12月11日
Date of issuance: 2001 / 12 / 11
2022年7月换发

此件仅用于本所业务报告专用，其他无效。



中国注册会计师



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(特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码 Identity card No.: 432902197206010032

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred from
2024年8月29日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
2024年8月29日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日





此件仅用于本所业务报告专用，其他无效。



包婕(110101480657)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



包婕的2022年检二维码

证书编号: 110101480657
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年03月24日
Date of Issuance

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
y m d



年 月 日
y m d

1101021013829

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
CPAs



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

2020年8月13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德继国际会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

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

2020年8月13日
y m d

年 月 日
y m d



姓名 包婕
Full name Bao Jie
性别 女
Sex Female
出生日期 1990-01-22
Date of birth 1990-01-22
工作单位 大华会计师事务所
Working unit (大华普通合伙) 珠海分所
身份证号码 210602199001221522
Identity card No. 210602199001221522