

湖南军信环保股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]5728-2 号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明——1

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——2



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]5728-2号

湖南军信环保股份有限公司董事会：

我们审计了湖南军信环保股份有限公司（以下简称“军信股份”）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、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3月27日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，军信股份编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是军信股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，军信股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解军信股份2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



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：人民币万元

编制单位：湖南军信环保股份有限公司

| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025 年年初占用资金余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| | 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 | 2025 年年初往来资金余额 | 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 |
| 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 | 潇湘生物能源股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 692.83 | | 2.05 | 690.78 | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| | 湖南潇湘环保能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 733.03 | | 0.42 | 732.61 | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| | 湖南平江军信环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 800.00 | 485.81 | | 1,285.81 | | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| | 湖南浏阳军信环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 11,226.32 | 786.57 | 406.34 | 682.13 | 11,737.10 | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| | 军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,777.39 | | | 1,777.39 | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| | 湖南精捷检测技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | | 21.52 | 0.17 | 21.35 | 往来款 | 非经营性资金往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 12,026.32 | 4,475.63 | 427.86 | 1,970.58 | 14,959.23 | | |

法定代表人：

戴道国



主管会计工作负责人：

戴彬



会计机构负责人：

彭丽





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

登记机关

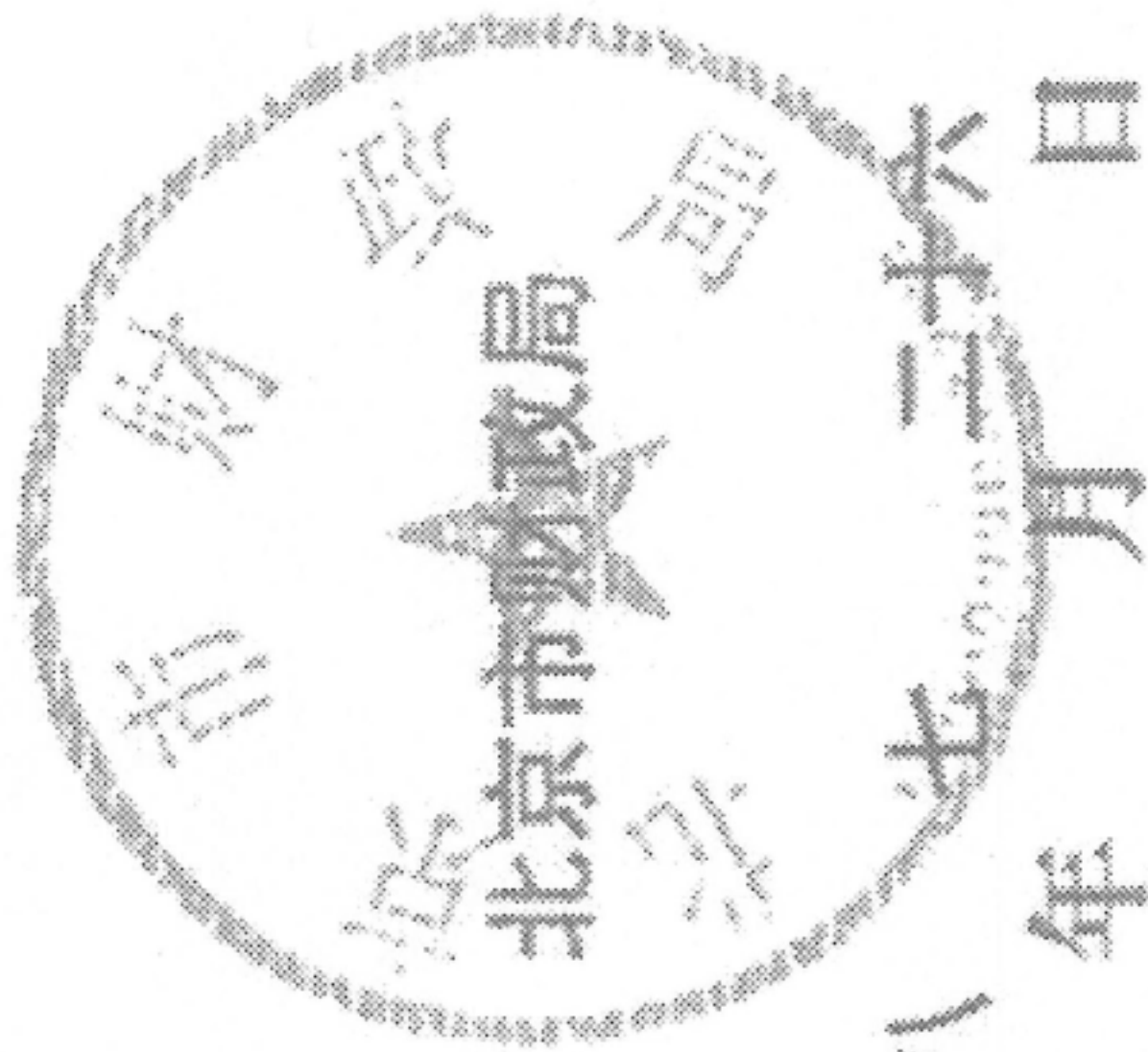


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业字[2011]0105号

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

与原件一致

审计报告相关资料, 2018-2



姓名 周睿
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-06-29
 Date of birth
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430102198106295594
 Identity card No.

证书编号: 430300020094
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 07 月 30 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Regis

姓名: 周睿
 证书编号: 430300020094



本证书经检验合格
 This certificate is valid
 for renewal.

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



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

重要事项

- 注册会计师执业时必须向委托方出示本证书并限于本人使用,不得转让、涂改。
- 注册会计师在执业过程中,应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, making announcement of loss on the newspaper and applying for replacement of the certificate.

转入: 天信会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖南天华

与原件一致



姓名 刘云飞扬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-04-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 431081199204152998
Identity card No.



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.



证书编号: 110101500609
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 08 日
Date of Issuance



与原件一致

该资质仅用于天职业字[2026]5728-2号报告