

关于湖北兴发化工集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
的专项审核报告

众环专字(2026) 0100852 号

## 关于湖北兴发化工集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)0100852号

湖北兴发化工集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湖北兴发化工集团股份有限公司(以下简称“兴发集团”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是兴发集团管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于兴发集团,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公共利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总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,后附汇总表所载资料与我们审计湖北兴发化工集团股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解兴发集团2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖北兴发化工集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



夏才渠

中国注册会计师:



郭晓辉

中国·武汉

2026年4月2日

附表

# 上市公司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

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

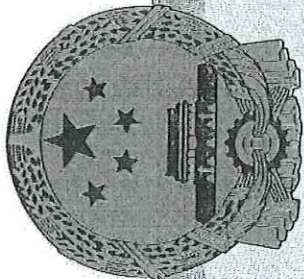
金额单位：人民币万元

| 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 | 2025年初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生额(不含利息)   | 2025年度占用资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|-----------------------|-------------------|---------------|--------------|--------|--------|
| 现控股股东、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 |
| 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 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来占用累计发生额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 在股东及、实际控制人及其附属企业  |                |               |             |              |                       |                   |               |              |        | 经营性往来  |
|                   | 宜都兴发化工有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 56,000.00    |                       | 1,629.08          | 1,629.08      | 56,000.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 湖北兴宏矿业有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 7,000.00     |                       | 204.83            | 2,204.83      | 5,000.00     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 保康楚烽化工有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 30,000.00    |                       | 790.57            | 30,790.57     |              | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 湖北兴顺新材料有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 60,000.00    |                       | 2,032.39          | 2,032.39      | 60,000.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 贵州兴发化工有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 8,000.00     | 3,970.00              | 304.97            | 3,304.97      | 8,970.00     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 新疆兴发化工有限公司     | 子公司           | 其他应收款       |              | 12,000.00             | 212.70            | 2,212.70      | 10,000.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 瓮安县龙马磷业有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 20,000.00    |                       | 581.81            | 581.81        | 20,000.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 湖北吉星化工集团有限责任公司 | 子公司           | 其他应收款       | 15,000.00    | 5,000.00              | 457.97            | 7,457.97      | 13,000.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 湖北磷矿锂业有限公司     | 子公司           | 其他应收款       |              | 16,730.00             | 14.79             | 14.79         | 16,730.00    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                   | 保康县尧治河桥沟矿业有限公司 | 子公司           | 其他应收款       | 14,540.00    |                       |                   | 14,540.00     |              | 资金往来   | 非经营性往来 |
| 关联自然人             |                |               |             |              |                       |                   |               |              |        | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业       | 湖北宜安联合实业有限责任公司 | 联营企业          | 其他应收款       | 2.33         |                       |                   |               | 2.33         | 资金往来   | 非经营性往来 |
| 总计                |                |               |             | 210,542.33   | 37,700.00             | 6,229.11          | 64,769.11     | 189,702.33   |        |        |

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路  
166号长江产业大厦17-18楼

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核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；税务咨询、税务代理、企业管理咨询、会计培训；(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)



登记机关

2025年11月18日



证书序号: 0017829

# 说明

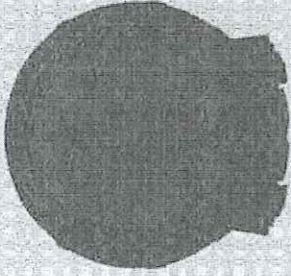
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 夏才霖                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1975-09-20         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 众环会计师事务所有限公司       |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 420106197509204473 |
| 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: 420100050734  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 7 月 10 日  
Date of Issuance

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

众环会计师



同意调入 众环海华  
Agree the holder to be transferred to

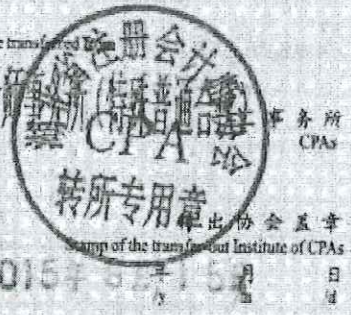
众环海华会计师



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

众环海华会计师



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环





姓名 郭晓辉  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1989-03-28  
Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所(特  
Working unit 殊普通合伙)

身份证号码  
Identity card No. 10923198903285436



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:  
No. of Certificate 420100050609

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020 年 09 月 07 日



日 月