

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0717-6360939



中审众环
ZHONGSHUNZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉路中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮编: 430077

Zhongshun Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Jiangbei Road, Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86781215
传真 Fax: 027-85424329

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(2025)0100654 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”)2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2024 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 2024 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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,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 2024 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 2024 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 2024 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·武汉

中国注册会计师:

王明瑞

中国注册会计师:

夏才渠

2025年3月29日

附表 2

关于湖北兴发化工集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2024 年期末初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	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
										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
										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
										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	2024 年期末初往来资金	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计发	2024 年期末往来资金	往来形成原因	往来性质

			计科目	余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	生金额	余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宜都兴发化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	89,000.00	28,700.00	2,378.45	64,078.45	56,000.00	资金往来	非经营性往来
	湖北兴瑞硅材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,500.00	12,900.00	592.50	38,992.50		资金往来	非经营性往来
	湖北兴宏矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,000.00		411.29	5,411.29	7,000.00	资金往来	非经营性往来
	保康楚烽化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,000.00	5,000.00	1,218.56	4,218.56	30,000.00	资金往来	非经营性往来
	湖北瑞佳硅材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,760.00		341.67	17,101.67		资金往来	非经营性往来
	湖北兴顺新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60,000.00		2,383.58	2,383.58	60,000.00	资金往来	非经营性往来
	贵州兴发化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,000.00		317.81	317.81	8,000.00	资金往来	非经营性往来
	瓮安县龙马磷业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,000.00		684.53	684.53	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00	5,000.00	465.48	465.48	15,000.00	资金往来	非经营性往来
	内蒙古兴发	子公司及其控	其他应收	9,268.51		9.73	9,278.24		资金往来	非经营

	科 技 有 限 公 司	制的法人	款							性往来
	湖 北 兴 友 新 能 源 科 技 有 限 公 司	子公司及其控制的法人	其他应收款	51,499.99		971.84	52,471.83		资金往来	非 经 营 性 往 来
关联自然人										非经营 性往来
										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
	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	合营企业	其他应收款	13,690.00	770.00	852.33	772.33	14,540.00	资金往来	非经营 性往来
总计	/	/	/	343,720.83	52,370.00	10,627.77	196,176.27	210,542.33	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码
“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。

(副本) 5-1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文光、管云嵩、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、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



2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

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



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



中华人民共和国财政部制

年度检验登记 Annual Register Registration



注册号: 420100039925
 发证日期: 2012年07月11日
 发证机构: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institution: CPAA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 王明华
 性别: 男
 出生日期: 1978-10-30
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420103197810304415






证书编号:
No. of Certificate 420100030734

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

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



姓名	夏才强
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.	

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

众环会计师事务所



转所专用章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年05月21日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所



转所专用章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年05月21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

众环海华会计师事务所



转所专用章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年05月15日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审众环



转所专用章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年05月15日