

湖南白银股份有限公司

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]13360-2 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]13360-2号

湖南白银股份有限公司董事会：

我们审计了湖南白银股份有限公司（以下简称“湖南白银”）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4月8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，湖南白银编制了后附的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、合法性及完整性是湖南白银管理层的责任。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，湖南白银管理层编制的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。

为了更好地理解湖南白银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

编制单位：湖南白银股份有限公司

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 年度往来资金的利息（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									不适用	不适用
小计									-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业									不适用	不适用
小计									-	-
其他关联方及其附属企业									不适用	不适用
小计									-	-
总计									不适用	不适用
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（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	湖南省矿产资源集团郴州有限责任公司	实际控制人控制的企业	预付款项	355.04	12.84		367.87		预付货款	经营性往来
	新邵辰州锦业有限责任公司	实际控制人控制的企业	预付款项	99.90	18,321.70		18,406.13	15.48	预付货款	经营性往来
	湖南金水塘矿业有限责任公司	实际控制人控制的企业	预付款项		1,867.96		1,847.02	20.95	预付货款	经营性往来





其它关联方往来	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
	金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	其他应收款	7,591.65				7,591.65	资金往来	非经营性往来
	湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	其他应收款	4,352.53	155.27		85.25	4,422.55	资金往来、代发工资、代垫水电费等	非经营性往来
	西藏金和矿业有限公司	子公司	其他应收款	3,341.85	10,292.52	293.87	3,273.54	10,654.70	资金往来、代发工资等	非经营性往来
上市公司的子公司	郴州市金贵置业有限公司	子公司	其他应收款	223.88	2,318.70		2,494.11	48.47	代发工资、服务费等	经营性往来/非经营性往来
上市公司及其附属企业	西藏俊龙矿业有限公司	子公司	其他应收款	6,381.78				6,381.78	资金往来	非经营性往来
	郴州市贵诚检测有限责任公司	子公司	其他应收款	390.37	68.20		400.00	58.58	资金往来、代发工资等	非经营性往来
	湖南湘银国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	77.61	10,571.36		10,500.00	148.97	资金往来、代发工资等	非经营性往来
	湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	应收账款	793.07	57,187.35		57,980.42		应收货款	经营性往来
	郴州温德姆至尊家庭大酒店有限公司	前控股股东母公司的企业	应收账款	0.20			0.20		应收货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	郴州温德姆至尊家庭大酒店有限公司	前控股股东母公司的企业	其他应收款	2.00				2.00	押金	经营性往来
	湖南中科金贵气体有限公司	联营公司	应收账款		7,922.51		7,673.25	249.26	应收水电费、租金等	经营性往来
总计				23,609.88	108,718.41	293.87	103,027.79	29,594.39		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)





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:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资料仅用于天职业业字[2011]3360-2号报告相关资料, 与原件一致



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

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

姓名: 周睿
证书编号: 430300020094



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
日期
Date

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
日期
Date

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
日期
Date

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
日期
Date

注意事项

- 注册会计师执业时必须向委托方出示本证书, 不得转让、涂改。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师执行审计业务时, 应将本证书交于被审计单位, 并在审计报告书中注明注册会计师协会。
- 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, 办理补办手续。

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 and make an announcement of loss on the newspaper.

转入: 天华会计师事务所(普通合伙)
湖南天华

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
日期
Date

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
日期
Date



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



与原件一致

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



该资质仅用于天职业字[2026]13360-2号报出