

**湖北兴发化工集团股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

众环专字（2026）0101713号

湖北兴发化工集团股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2026)0101713 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,对后附的湖北兴发化工集团股份有限公司截至 2026 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定,编制《前次募集资金使用情况的专项报告》并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是湖北兴发化工集团股份有限公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《前次募集资金使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《前次募集资金使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的湖北兴发化工集团股份有限公司截至 2026 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》已经按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制,在所有重大方面如实反映了湖北兴发化工集团股份有限公司截至 2026 年 6 月 30 日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供湖北兴发化工集团股份有限公司为申请向特定对象发行股票之目的使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为湖北兴发化工集团股份有限公司申请 2026 年度向特定对象发行 A 股股票之目的所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

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8月24日

湖北兴发化工集团股份有限公司
前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》，湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称“公司”），编制了截至 2026 年 6 月 30 日前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

1、2022 年公开发行可转换公司债券 2,800 万张

2022 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北兴发化工集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2022】1904 号）核准，公司获准公开发行可转换公司债券 2,800 万张，每张面值 100 元，募集资金总额为人民币 2,800,000,000 元，扣除承销保荐费用及与本次公开发行可转换公司债券直接相关的其他发行费用共计 18,329,245.27 元（不含税）后，募集资金净额为 2,781,670,754.73 元，该项募集资金已于 2022 年 9 月 28 日全部到账。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到账情况进行了审验并出具了《验证报告》（勤信验字【2022】第 0054 号）。公司已对上述募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金专户的相关监管协议。

2、截至 2026 年 6 月 30 日，公司前次募集资金在银行账户的存储情况

账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额（元）	账户状态
湖北兴发化工集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司兴山县支行	1807071129200127344	764,571.96	使用中
	中国建设银行股份有限公司兴山支行	42250133860100001038	13,413,242.45	使用中
	平安银行股份有限公司武汉分行	15318859860015	501,437.42	使用中
湖北兴瑞硅材料有限公司	中国银行股份有限公司三峡分行	562582671242	86,884.56	使用中

账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额（元）	账户状态
宜都兴发化工有限公司	中国农业银行股份有限公司宜都市支行	17337601040004870	954,868.35	使用中
湖北兴友新能源科技有限公司	兴业银行股份有限公司宜昌分行	417010100100521771	67,289,863.11	使用中
	中信银行股份有限公司宜昌分行	8111501013901010502	2,115.76	使用中
谷城兴发新材料有限公司	中国建设银行股份有限公司谷城支行	42050164710800001146	170,381.82	使用中
合计			83,183,365.43	

二、前次募集资金使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

根据公司公开发行可转换公司债券募集说明书披露的可转换公司债券募集资金使用方案，本次可转换公司债券发行募集资金扣除发行费用后，将用于 20 万吨/年磷酸铁项目、10 万吨/年湿法磷酸精制技术改造项目、8 万吨/年功能性硅橡胶项目及偿还银行借款。

截至 2026 年 6 月 30 日，已累计使用 257,051.47 万元（包含利息收入）。前次募集资金实际使用情况对照表见附件 1。

2、前次募集资金变更情况

因公司硅基新材料产业战略布局调整，2022 年 10 月 28 日，公司召开第十届董事会第十六次会议及第十届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》，同意将 2022 年公开发行可转换公司债券募集资金的投资项目“8 万吨/年功能性硅橡胶项目”中的子项目“5 万吨/年光伏胶项目”部分装置实施主体由湖北兴瑞硅材料有限公司（以下简称“兴瑞公司”）变更为兴瑞公司的全资子公司湖北瑞佳硅材料有限公司（以下简称“湖北瑞佳”），实施地点由宜昌市猇亭化工园变更为谷城县化工园及硅材料工业园。

为进一步优化公司管理架构、降低管理成本、提高整体运营效益，2024 年 6 月 21 日，

公司召开第十一届董事会第二次会议及第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司吸收合并暨变更部分募投项目实施主体的议案》，同意由谷城兴发新材料有限公司（以下简称“谷城兴发”）对湖北瑞佳进行吸收合并，吸收合并完成后，谷城兴发继续存续，湖北瑞佳法人主体资格将依法注销，2022年公开发行可转换公司债券募投项目“5万吨/年光伏胶项目中的光伏胶装置部分”实施主体相应由湖北瑞佳变更为谷城兴发，该项目的投资金额、用途、实施地点等其他计划不变。

3、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

截至2026年6月30日，本报告涉及的募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

4、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

（1）临时闲置募集资金使用情况说明

2024年4月26日，为提高募集资金使用效率，减少财务费用，降低经营成本，经公司第十一届董事会第一次会议、第十一届监事会第一次会议审议同意，在确保不影响募投项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司使用2022年公开发行可转换公司债券募集资金中不超过40,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月，自董事会审议通过之日起开始计算。2025年4月23日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金40,000万元全部归还至募集资金专用账户。

2025年4月28日，经公司第十一届董事会第九次会议、第十一届监事会第八次会议审议通过，在确保不影响募投项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司使用2022年公开发行可转换公司债券募集资金中不超过30,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月，自本次董事会审议通过之日起开始计算。2026年4月21日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金30,000万元全部归还至募集资金专用账户。

2026年4月28日，经公司第十一届董事会第十六次会议审议通过，在确保不影响募投项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司使用2022年公开发行可转换公司债券募集资金中不超过15,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月，自本次董事会审议通过之日起开始计算。在本次使用闲置募集资金到期日之前，该部分资金将及时归还至募集资金专户。

金额单位：人民币万元

发行名称		2022 年公开发行可转换公司债券			
募集资金到账时间		2022 年 9 月 28 日			
临时补充流动资金金额	临时补充流动资金起始日期	计划补充流动资金时长	董事会审议通过日期	归还募集资金日期	归还募集资金金额
40,000	2024 年 4 月 26 日	不超过 12 个月	2024 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 23 日	40,000
30,000	2025 年 4 月 28 日	不超过 12 个月	2025 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 21 日	30,000
15,000	2026 年 4 月 28 日	不超过 12 个月	2026 年 4 月 28 日	—	—

(2) 未使用完毕募集资金用途及去向

截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金为 23,318.34 万元（包括利息收入），占前次募集资金总额的比例为 8.38%。募集资金未使用完毕的主要原因为：募投项目建设存在一定的建设周期，部分项目仍在建设或实施中，部分款项尚未支付所致。公司将结合募集资金承诺投资情况和募投项目的实施进度继续合理规范使用剩余募集资金。

5、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表，见附件 2。

6、以资产认购股份的情况

公司前次发行不涉及以资产认购股份。

三、结论

董事会认为，公司按前次公开发行可转换公司债券募集说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件 1：前次募集资金使用情况对照表

附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

湖北兴发化工集团股份有限公司董事会

2026 年 8 月 24 日

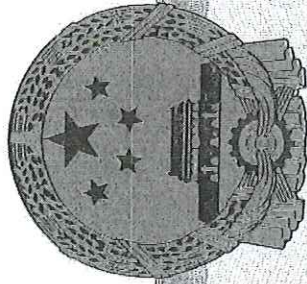
附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

实际投资项目		截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计 实现效益	是否达到预 计效益
序号	项目名称			2026年1-6月	2025年	2024年	2023年		
1	20万吨/年磷酸铁项目	/	18.56%	/	/	/	/	不适用	
2	10万吨/年湿法磷酸精制技术改造项目	81.07%	16.23%	-1,213.95	-1,800.92	注1	/	-3,014.87	否（注1）
3	8万吨/年功能性硅橡胶项目	/	19.88%	-1,358.82	-4,027.88	-2,857.80	/	-8,244.50	不适用
3.1	其中：5万吨/年光伏胶项目中的光伏胶 装置部分	60.80%	/	-1,358.82	-4,027.88	-2,857.80	/	-8,244.50	否（注2）
3.2	3万吨/年液体硅橡胶项目及5万 吨/年光伏胶项目中的107硅橡胶装置部 分	/	/	/	/	/	/	/	不适用
4	偿还银行借款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注1: “10万吨/年湿法磷酸精制技术改造项目”于2024年5月建成,截至2024年末仍处于试运行阶段;2025年及2026年上半年,受上游原材料硫酸价格持续上涨推高生产成本,湿法磷酸产品价格同步上涨,导致项目盈利空间大幅收窄,未达预期效益;

注2: 2024年,光伏胶行业新增产能较大,叠加房地产、电子电器等下游需求疲软,部分建筑密封胶生产企业转向光伏胶领域,加剧了光伏胶市场的产能过剩,光伏胶产品市场行情持续下滑,盈利能力大幅减弱,使得该项目未实现预期效益;2025年及2026年上半年,光伏行业产能过剩态势未得到根本性扭转,行业竞争十分激烈,光伏胶产品市场价格承压,使得该项目未能实现预期效益。



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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

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；基本建设年度财务审计、基本建设决算审核；法律、法规规定的其他业务；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）



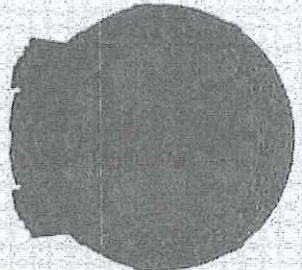
登记机关

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》。



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

发证机关：



二〇一四年二月

中华人民共和国财政部制



姓名	夏才渠
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:
No. of Certificate 420100050734

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 2011 年 7 月 10 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

众环会计师事务所



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



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



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

中审众环会计师事务所



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年05月15日



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 10923198903285438
 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:
 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