

关于财达证券股份有限公司
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)2700262号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于财达证券股份有限公司 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)2700262号

财达证券股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了财达证券股份有限公司(以下简称“财达证券公司”)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、完整的审核证据是财达证券公司管理层的责任,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,我们独立于财达证券公司,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众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财达证券股份有限公司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。

为了更好地理解财达证券公司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。

本审核报告仅供财达证券股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



此页无正文，系众环专字(2026)2700262 号专项审核报告签字盖章页

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



霍春玉

中国注册会计师：



刁平军

中国·武汉

2026年4月24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：财达证券股份有限公司		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年度偿还累计发生额	2024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	河钢集团有限公司	间接控股股东	上市公司核算的会计科目	15.80	351.91		367.71		提供服务	经营性往来	
小计				21.89	109.40		131.29		提供服务	经营性往来	
前控股股东、实际控制人及其附属企业	河北省国有资产运营有限公司	受同一最终控制方控制的公司	上市公司核算的会计科目	71.42	210.00		227.85	53.57	提供服务	经营性往来	
小计					2,373.25		2,373.25		销售商品	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	河钢集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制的公司	上市公司核算的会计科目	7.86				7.86	房产租赁	经营性往来	
小计				1.31			1.31		房产租赁	经营性往来	
总计				420.00				420.00	接受劳务	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	河北河钢建设有限公司	受同一最终控制方控制的公司	上市公司核算的会计科目	5.38				5.38	接受劳务	经营性往来	
小计				176.55			176.19	0.36	购买商品	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	财达期货有限公司	本公司的子公司	上市公司核算的会计科目	217.67	230.45		385.30	62.82	提供服务	经营性往来	
小计					10.55		10.55		代垫款项	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	财达资本管理有限公司	本公司的子公司	上市公司核算的会计科目	2,900.00		9.96		2,909.96	资金拆借	非经营性往来	
小计				4.29	236.55		240.84		代垫款项	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	财达鑫理投资有限公司	本公司的子公司	上市公司核算的会计科目								
小计				331.07	7,033.21	9.96	3,914.29	3,459.95			
总计											

公司负责人：

张明
1301059352515

主管会计工作的负责人：

张建

会计机构负责人：

印新





营业执照

(副本)

5 - 1

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、杨宋平

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、清算等审计业务，出具审计报告；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；（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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 申众环会计师事务所(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



姓名: 刁平军
 Full name: 刁平军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-05-11
 Date of birth: 1981-05-11
 工作单位: 广西信达友邦会计师事务所
 Working unit: 广西信达友邦会计师事务所
 身份证号码: 130428198105110032
 Identity card No.: 130428198105110032



刁平军 450100440018

年度检验登记
Registration



继续有效一年
for another



证书编号: 450100440018
No. of Certificate

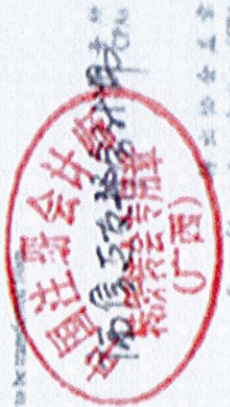
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年04月12日
Date of Issuance



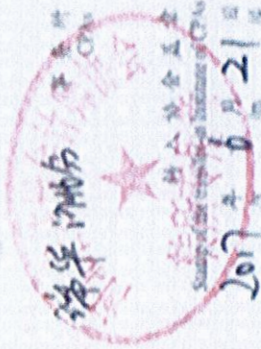
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transferor-institute of CPAs
2017年5月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

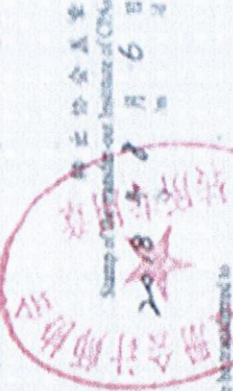


转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2017年6月21日

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

中华河北分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transferor-institute of CPAs
2017年6月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华河北分所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2017年6月6日