

关于湖北兴山农村商业银行股份有限公司

非经营性资金占用情况的
专项审计说明

PAN-CHINA

天健会计师事务所

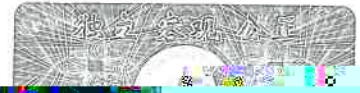
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

 审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕2-267号

湘财股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湘财股份有限公司（以下简称湘财股份公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。我们的审计报告在审计报告正文中披露。

一、对报告使用者和使用目的的限定

二、管理层的责任

湘财股份公司管理层编制的2021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）。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对湘财股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，湘财股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告

（2022）96号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》（上证发〔2022〕10号）的要求。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李永、李田、李冬
中·杭州
二〇二二年四月二十六日

