

关于长沙银行股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明



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〔2020〕2-138号

长沙银行股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了长沙银行股份有限公司（以下简称长沙银行）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的长沙银行管理层编制的2019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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供长沙银行年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为长沙银行年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解长沙银行2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

长沙银行管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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。

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长沙银行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，长沙银行管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了长沙银行 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

黄源



中国注册会计师：

胡萍



二〇二〇年三月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：长沙银行股份有限公司		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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用	
小计	-	-	-							-	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用	
小计	-	-	-							-	
总计	-	-	-							-	
其它关联资金往来		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来	
总计	-	-	-	无	无	无	无	无	无	-	

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

本行作为上市的商业银行，经营范围主要包含贷款和资金业务等。本行向关联方发放的贷款及进行的资金业务，严格按照中国人民银行等监管机构的规定开展，不属于一般意义上的关联方占用上市公司资金范畴。有关持有本行5%及以上股份股东及与其他关联方的重大交易，已在本行2019年度经审计的财务报表附注十中披露，未在本表中列示。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息更多
请登录国家
企业信用信息公示
系统



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。(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

2020





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

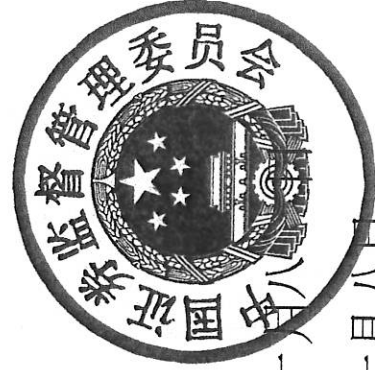
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

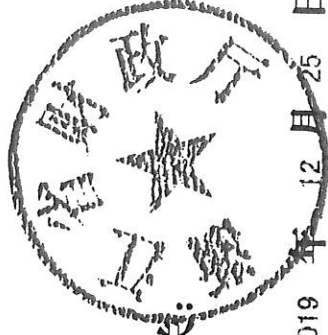
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



证书序号: 0007666

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:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

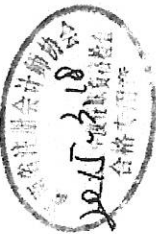
执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



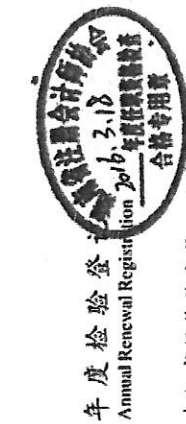
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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
2010年2月8日

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
2010年2月8日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



问题说明：天健会计师事务所湖南长沙分所
注意事项：2010.8.3

- 一、注册会计师执业业务，除要树须向委托方出示本证书，本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还至当地注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，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。

同意调入：天健会计师事务所湖南长沙分所
2010.8.2

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate. The certificate shall not be transferred, altered or used by the holder for other purposes than those allowed.
2. When the CPA stops conducting statutory business, he/she shall return the certificate to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：黄源
Full name: Huang Yuan
性别：女
Sex: Female
出生日期：1975-05-12
Date of birth: 1975-05-12
工作单位：湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit: Hunan Kaiyuan Accounting Firm
身份证号码：110108750512316
Identity card No.: 110108750512316

证书编号：430100020051
No. of Certificate: 430100020051

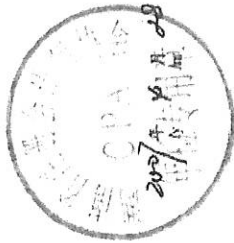
批准注册协会：湖南长沙注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Changsha Institute of CPAs

发证日期：2009年6月28日
Date of Issuance: 2009.6.28

2009年6月28日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
2018年
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014. 3. 14
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

2015年
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

6

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

天健会计师事务所
湖南开元分所
CPA 资格专用章
2015. 10. 20
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
湖南开元分所
CPA 资格专用章
2015. 10. 20
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
2019年
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016. 3. 18
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

2015年
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

7

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

天健会计师事务所
湖南开元分所
CPA 资格专用章
2015. 10. 20
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
湖南开元分所
CPA 资格专用章
2015. 10. 20
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 胡 萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-11-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
Working unit
身份证号码 430421198311210022
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
2017年
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012. 3. 6
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

2011年 3月 15日
合格专用章
注册会计师协会
天健会计师事务所
湖南开元分所

证书编号: 330000011841
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: 2010年 05月 31日
Date of issuance