

关于湖南投资集团股份有限公司
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



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〔2021〕2-132号

湖南投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南投资集团股份有限公司（以下简称湖南投资公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，我们审计了后附的湖南投资公司管理层编制的2020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

本报告仅供湖南投资公司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湖南投资公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解湖南投资公司2020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

湖南投资公司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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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湖南投资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，湖南投资公司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，根据证监会公告（2017）16号修改）和相关资料的规定，如实反映了湖南投资公司2020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：

中国注册会计师：

二〇二一年三月三十一日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

单位：人民币万元

| 编制单位 | 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 | 2020年年初占用资金余额 | 2020年度往来累计发生金额 | 2020年度往来占用的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 湖南投资集团股份有限公司 | 非经营性资金占用 | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020年年初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额 | 2020年度往来资金的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 长沙中意房地产开发有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 617.22 | 222.07 | | 585.30 | 253.99 | | 非经营性往来 |
| | 湖南君逸山水大酒店有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 739.31 | 1,749.39 | | 2,101.00 | 387.70 | | 非经营性往来 |
| | 湖南浏阳阳城建设发展有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 29,420.35 | 9,308.96 | | 1,300.00 | 37,429.31 | | 非经营性往来 |
| | 湖南现代投资置业发展有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 28,045.58 | 8,464.73 | | 2,346.29 | 34,164.02 | | 非经营性往来 |
| | 湖南广欣物业管理有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 594.06 | 1,309.94 | | 1,904.00 | | | 非经营性往来 |
| | 湖南广采房地产开发有限公司 | 上市公司子公司 | 其他应收款 | 988.92 | 13,807.33 | | 11,800.00 | 2,996.25 | | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 长沙湘江五一路桥有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 13.14 | | | 13.14 | | | 非经营性往来 |
| | 长沙湘江伍家岭桥有限公司[注] | 原控股子公司 | 其他应收款 | 570.66 | | | | 570.66 | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 60,989.24 | 34,862.42 | - | 20,049.73 | 75,801.93 | | |

[注] 本期公司转让控股子公司长沙湘江伍家岭桥有限公司的全部股权导致原内部往来转为关联方往来，该款项于2021年2月已全部收回

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

平刘印林

平刘印林

平刘印林





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 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



2021年03月08日



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：

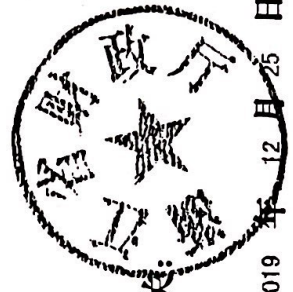
证书有效期至：二〇二一年十一月八日



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: 33000001
 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日转制





姓名 刘钢跃
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1970-03-11
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 430105197003112518
 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.



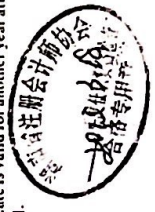
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



430100020067

证书编号: 430100020067
 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: 2001 年 11 月 23 日
 Date of Issuance





证书编号: 33000015630
 No. of Certificate
 发证机构名称: 湖南湘江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 07 月 23 日
 Date of Issue: 2010 年 07 月 23 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 魏印
 Full name: 魏印
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-05-17
 Date of birth: 1985-05-17
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分公司
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分公司
 身份证号: 430102168505172022
 Identity card No: 430102168505172022

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

