

**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
三、附件.....	第 4—7 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 4 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 5 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 6—7 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〔2024〕2-92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)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2023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2023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《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)26号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》(深证上(2023)1203号)的规定编制汇总表,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《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）26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上（2023）1203号）的规定，如实反映了湖南投资公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

李新



中国注册会计师：

周融



二〇二四年四月一日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：湖南投资集团股份有限公司

单位：人民币元

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	2023年期初 占用资金余额	2023年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金 的利息 (如有)	2023年度偿还累计发生金 额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附 属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计			-							-
前控股股东、实际控制人及其 附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	-	-	-							-
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	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2023年度往来资金 的利息 (如有)	2023年度偿还累计发生金 额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往 来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附 属企业	长沙环路建设开发集团有限公司	上市公司的母公司	应收账款	6,680.32	1,958,883.81		1,965,564.13		出租、提供服务	经营性往来
	湖南广洋置业发展有限公司	受同一实际控制人控 制的公司	应收账款	1,754,614.00	285,312.25		2,039,926.25		提供服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企 业	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	58,852,838.91	24,790,760.09		28,838,606.44	54,804,992.56	资金往来	非经营性往来
	湖南浏阳河城镇建设发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款	429,820,484.09	21,673,591.53		67,569.62	451,426,506.00	资金往来	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	292,695,619.16	13,667,583.03		27,355,068.45	279,008,163.74	资金往来	非经营性往来
	湖南广聚房地产开发有限公司	上市公司子公司	其他应收款	127,130,899.74	50,641,673.32		48,488,563.79	129,284,009.27	资金往来	非经营性往来
	湖南广欣物业发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,298,170.13	963,840.02		2,298,170.13	963,840.02	资金往来	非经营性往来
	长沙市君逸物业有限公司	上市公司子公司	其他应收款		553,116.67			553,116.67	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	912,559,336.35	114,534,760.72		111,053,468.81	916,040,628.26		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



彭莎

会计机构负责人：





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421218 (1/3)



扫描二维码
或企业信用信息公示系
统系统了解更多信
息。各家、许可、登
记、备案、许可、登
记信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 王国海
 经营范围 许可项目, 注册会计师业务 (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, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目, 可开展经营活动, 企业管理咨询, 税务服务, 会议及展览服务, 商务秘书服务, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 数据处理服务, 软件销售, 软件开发, 商务秘书服务, 技术服务, 软件开发, 技术咨询, 技术开
 流, 网络与信息安全软件开发, 软件外包服务, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务, 信息安全服务, 信息安全咨询 (不含教育、职业技能培训等需取得许可的培训) (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 成立日期 2011年07月18日
 出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整



登记机关

2024年03月18日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制



仅为湖南投资集团股份有限公司2023年年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 依法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

33010210059709



证书序号: 0019803

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:

2024

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: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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25日转制



仅为湖南投资集团股份有限公司2023年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

307021005010



证书编号: 430100020008
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: 1998 年 08 月 27 日
Date of Issuance

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.



姓名	李新葵
性别	男
出生日期	1970-10-07
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)-湖南分所
身份证号码	433029701007001



仅为湖南投资集团股份有限公司 2023 年年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李新葵是中国注册会计师, 未经李新葵本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





证书编号: 330000015630
 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: 2016 年 07 月 28 日
 Date of Issuance

年度检验合格
 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.



姓名: 周融
 Full name: 周融

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)湖南分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码: 430102198505172022
 Identity card No. 430102198505172022



仅为湖南投资集团股份有限公司 2023 年年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明周融是中国注册会计师, 未经周融本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

