

**关于长沙通程控股股份有限公司  
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〕2-198号

长沙通程控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了长沙通程控股股份有限公司（以下简称通程控股公司）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，我们审计了后附的通程控股公司管理层编制的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

本报告仅供通程控股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通程控股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。

为了更好地理解通程控股公司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

通程控股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通程控股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，通程控股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，如实反映了通程控股公司 2023 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·杭州      中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

# 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

单位：人民币万元

编制单位：长沙通程控股股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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年度往来资金的利息(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
非经营性资金占用	控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
	小计	-	-							非经营性占用
	前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
	小计	-	-							非经营性占用
	其他关联方及其附属企业									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									
	长沙通程温泉大酒店有限公司	全资子公司	其他应收款	53,300.00	53,500.00		55,100.00	51,700.00	子公司借款	非经营性往来
	湖南通程奢侈品科技有限公司	全资子公司	其他应收款	400.00	500.00		100.00	800.00	子公司借款	非经营性往来
	湖南通程小额贷款有限责任公司	全资子公司	其他应收款	7,300.00	456,500.00		457,900.00	5,900.00	子公司借款	非经营性往来
长沙通程寄卖有限责任公司	全资子公司	其他应收款	100.00	100.00		100.00	100.00	子公司借款	非经营性往来	
小计	-	-		61,100.00	510,600.00		513,200.00	58,500.00		
总计	-	-								

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为长沙通程控股股份有限公司 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）合法经营未经，本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为长沙通程控股股份有限公司 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。



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.

证书编号: 430100020017  
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 12 月 04 日  
Date of Issuance



姓名	李剑
Sex	男
出生日期	1970-03-07
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	430111197003070431



仅为长沙通程控股股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，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。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

合格专用章



姓名 周 娅  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1986-01-24  
Date of birth

工作单位 湖南湘诚联达有限责任  
会计师事务所  
Working unit

身份证号码 430423198601245824  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate  
430100310017

批准注册分会:  
Authorized Institute of CPAs  
湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2009 年 06 月 17 日







年度检验合格合格。保持有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from  
天健会计师事务所有限公司  
湖南开元分所  
CPA 冀榕蓉 担任代理  
2011 年 5 月 24 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to  
天健会计师事务所(鄂豫  
鄂湘分所  
普通合伙)  
2011 年 5 月 24 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from  
湘诚联达有限责任会计师事务所  
2011 年 5 月 24 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to  
天健会计师事务所  
湖南开元分所  
普通合伙  
2011 年 5 月 24 日

仅为长沙通程控股股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周娅是中国注册会计师，未经周娅本人书面同意，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。