

**关于湖南发展集团股份有限公司
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**



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〔2021〕2-104号

湖南发展集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展公司）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发展公司管理层编制的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

本报告仅供湖南发展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发展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发展公司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

湖南发展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发展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，湖南发展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，如实反映了湖南发展公司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·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年三月三十日



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：人民币元 | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------|
| 编制单位：湖南发展集团股份有限公司 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 2020年期初 占用资金余额 | 2020年度占用累计发 生金额 | 2020年度资金占用的 利息 | 2020年度偿还累计计发 生金额 | 2020年期末 占用资金余额 | 占用形成原因 | 2020年期末 占用资金余额 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 2020年期初 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 | 2020年期末 往来资金余额 | 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 | 湖南鸟儿泉水电站发电有限公司 | 177,010,000.00 | 54,000.00 | 8,402,716.32 | 15,466,716.32 | 170,000,000.00 | 借款及利息、代扣代缴员工社保公积金、代发工资 | 170,000,000.00 | 非经营性往来 |
| | 湖南发展集团养老产业有限公司 | | 167,150.80 | | 167,150.80 | | 代扣代缴员工社保公积金 | | 非经营性往来 |
| | 株洲航电源质服务有限责任公司 | 15,000.00 | 31,178.68 | | 46,178.68 | | 代扣代缴员工社保公积金 | | 非经营性往来 |
| | 湖南发展春华健康投资有限公司 | | 8,993.35 | | 8,993.35 | | 代扣代缴员工社保公积金 | | 非经营性往来 |
| | 湖南发展益沅自然资源开发有限公司 | | 121,058.20 | | 121,058.20 | | 代扣代缴员工社保公积金 | | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 总计 | | 177,025,000.00 | 382,381.03 | 8,402,716.32 | 15,810,097.35 | 170,000,000.00 | | 170,000,000.00 | |



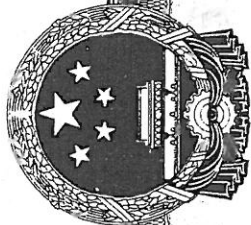
法定代表人： 李志刚

总裁： 李志刚

主管会计工作的负责人： 李志刚

会计机构负责人： 李志刚

第 3 页 共 3 页



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)

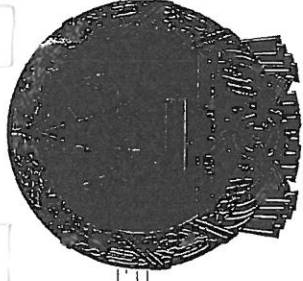
登记机关



2021

年03

月8



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

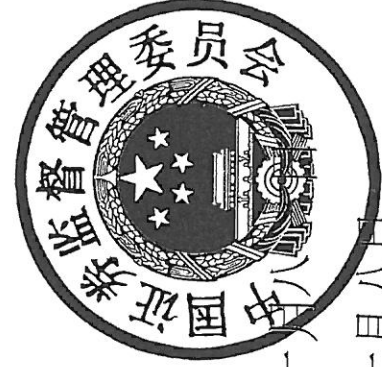
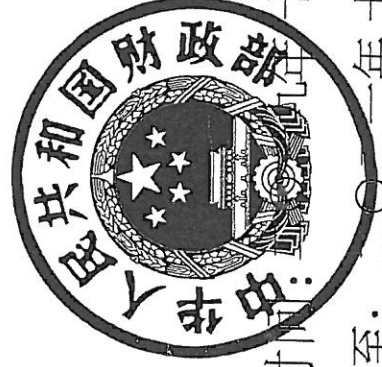
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

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





注册编号: 430100140033
 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: 2008年11月21日
 Date of Issuance

2008年11月21日换证

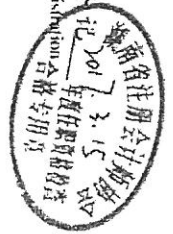
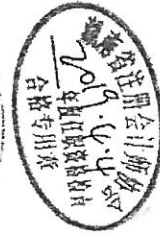
二〇〇八 年 十一月 二十一日



姓名: 魏发林
 Full name: 魏发林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-07-09
 Date of birth: 1962-07-09
 工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
 Working unit: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
 身份证号码: 330106196207090056
 Identity card No.: 330106196207090056

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

年度检验合格
 Annual Renewal Registration合格
 2017.3.15
 湖南省注册会计师协会
 Hubei Provincial Institute of CPAs



年度检验合格
 Annual Renewal Registration合格
 2017.3.15
 湖南省注册会计师协会
 Hubei Provincial Institute of CPAs

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

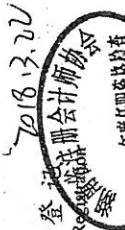


注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限手本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或变更执业时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验合格
 Annual Renewal Registration合格
 2018.3.20
 湖南省注册会计师协会
 Hubei Provincial Institute of CPAs

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



2018年3月20日

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: 天健会计师事务所有限公司
 Agree the holder to be transferred from: Tianjian Accounting Firm Co., Ltd.
 湖南开元分所 注册会计师
 Hubei Kaiyuan Branch Institute of CPAs
 (2018.10.29) 日 已核准
 (CPA) 资格授行
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年10月29日

同意调入: 开元信德会计师事务所湖南分所
 Agree the holder to be transferred to: Kaiyuan Xinde Accounting Firm Hubei Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年10月29日

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.



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



（合伙）



姓名 黄湘伟
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1972-05-05
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit _____
身份证号码 43010519720505052X
Identity card No. _____

证书编号: 430100070030

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: 2006 年 08 月 15 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.

