

关于湖南华升股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：湖南华升股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0731-85237818

湖南华升股份有限公司

2023 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于湖南华升股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024CSAA3F0015
湖南华升股份有限公司

湖南华升股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了湖南华升股份有限公司(以下简称华升股份)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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月8日出具了XYZH/2024CSAA3B0040号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及上海证券交易所相关披露的要求,华升股份编制了本专项说明所附的华升股份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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是华升股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华升股份2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对华升股份2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计华升股份2023年度财务报表时华升股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解华升股份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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华升股份2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

胡



中国注册会计师：

肖青



中国 北京

二〇二四年四月八日

附表 2

关于湖南华升股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	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
现控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联 方及其附 属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联	资金往来方名称	往来方与上市	上市公司核	2023	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年期	往来形成原因	往来性质

资金往来		公司的关系	算的会计科目	年期初往来资金余额	往来累计发生金额 (不含利息)	往来资金的利息 (如有)	偿还累计发生金额	末往来资金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	湖南省国锦湘安实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		896		896		销售商品	经营性往来
	湖南华升集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		26		26		物业管理费	经营性往来
	湖南华升集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19		19		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,609	17,710	659	17,189	19,789	资金往来	非经营性往来
	湖南华升株洲雪松有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,430	6,624	97	6,215	3,937	资金往来	非经营性往来
	湖南华升纺织科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		325	1	13	313	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	湖南汇一制药机械有限公司	上市公司报告期内处置的子公司	其他应收款	1,355	1,120		2,355	120	资产转让形成	经营性往来
总计	/	/	/	23,393	26,719	758	26,711	24,159	/	/



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
二维码了解更多
登记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝朝

经营范围

审查企业会计报表,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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



此文件仅供当次使用
登记复印无效
再次

2024年01月26日

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
国家企业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



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

胡立才

注册编号: 430100210029
 湖南省注册会计师协会
 Address of Issuer of CPA
 发证日期: 2001年11月23日
 Date of Issue: 2009年4月2日换发新证

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

年度检验证明
 Annual Renewal Receipt
 本证书有效期为一年，期满前一个月内，持证者须来一年一度检验。
 (This certificate is valid for twelve months. For this certificate, the holder must come for annual renewal within one month before the expiration date.)

姓名: 胡立才
 Full name: 胡立才
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-05-30
 Date of birth: 1966-05-30
 工作单位: 立信会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 立信会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 518905509967699151288888
 Identity card No: 518905509967699151288888

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out firm/branch of CPA
 转出日期
 Date of transfer out
 2009年11月23日

同意转入
 Agree the holder to be transferred from
 转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in firm/branch of CPA
 转入日期
 Date of transfer in
 2009年11月23日

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out firm/branch of CPA
 转出日期
 Date of transfer out
 2009年4月2日

同意转入
 Agree the holder to be transferred from
 转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in firm/branch of CPA
 转入日期
 Date of transfer in
 2009年4月2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

注意事项
 NOTES
 1. 注册会计师执行业务，必须到领的委托方出具本证书。
 2. 本证书由注册会计师协会统一印制，不得私自涂改。
 3. 注册会计师协会保留对证书进行抽查的权利。
 4. 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，办理补发手续。
 5. 注册会计师协会保留对证书进行抽查的权利。
 6. 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，办理补发手续。

When printing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 This certificate shall be printed by the CPA Association. It shall not be modified.
 The CPA Association shall reserve the right to check the certificate.
 If the CPA loses the certificate, he/she shall report to the competent authority immediately, publish a notice of loss, and apply for replacement of the certificate after making an announcement of loss on the newspaper.

此文件仅供当次使用 印

肖青

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.



证书编号: 110101365348
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: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance



姓名: 肖青
Sex: 女
出生日期: 1988-03-06
工作单位: 湘永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 430122198803060660
Identity card No.



使用无效
再次复印无效