

关于湘财股份有限公司
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：湘财股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-89722900

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〕2-140号

湘财股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湘财股份有限公司（以下简称湘财股份公司）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，我们审计了后附的湘财股份公司管理层编制的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

本报告仅供湘财股份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湘财股份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。

为了更好地理解湘财股份公司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

湘财股份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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870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湘财股份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，湘财股份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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了湘财股份公司 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：李永利

中国·杭州

中国注册会计师：田冬青

二〇二四年四月十二日

附表 2

关于湘财股份有限公司

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										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	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海新湖天虹城市开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	0.42			0.42		粮油货款	经营性往来
	上海新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	0.78	1.04		1.82		口罩粮油	经营性往来
	杭州新湖鸬鸟置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		1.56		1.56		粮油货款	经营性往来
	浙江新兰得置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		2.32		2.32		粮油货款	经营性往来
	浙江允升投资集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		9.10		9.10		粮油货款	经营性往来
	新湖中宝股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		30.06		30.06		粮油货款	经营性往来
	浙江新湖海创地产发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		1.30		1.30		粮油货款	经营性往来
	嘉兴新湖中房置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	9.18				9.18	防水工程施工	经营性往来
	嘉兴新湖中房置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	其他应收款	16.36				16.36	防水工程施工	经营性往来
	杭州新湖明珠置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	4.76				4.76	防水工程施工	经营性往来

	九江新湖中宝置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	28.73			15.75	12.99	防水工程施工	经营性往来
	瑞安市中宝置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	0.11				0.11	防水工程施工	经营性往来
	沈阳沈北金谷置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	34.37			24.36	10.01	防水工程施工	经营性往来
	沈阳新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	73.17			55.78	17.38	防水工程施工	经营性往来
	苏州新湖置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	100.98			20.63	80.35	防水工程施工	经营性往来
	浙江澳辰地产发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	21.27			6.38	14.89	防水工程施工	经营性往来
	滨州新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	21.68			14.40	7.28	防水工程施工	经营性往来
	沈阳新湖明珠置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	7.80			7.80		防水工程施工	经营性往来
	上海新湖绿城物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	3.93	4.53		8.46		粮油货款	经营性往来
	杭州新湖绿城生活服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	0.49			0.49		粮油货款 蛋白粉	经营性往来
	沈阳新湖绿城物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		0.14			0.14	东北特产	经营性往来

	浙江新湖绿城物业服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	2.02			2.02		粮油货款	经营性往来
	新湖期货股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款	7.36	108.14		105.00	10.50	IB 业务收入	经营性往来
	浙江新湖集团股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		89.20		89.20		代理买卖证券收入	经营性往来
	新湖控股有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		15.14		15.14		代理买卖证券收入	经营性往来
	新湖中宝股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		51.23		51.23		代理买卖证券收入	经营性往来
	浙江恒兴力控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		0.66		0.66		代理买卖证券收入	经营性往来
	浙江量盈投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		15.47		15.47		代理买卖证券收入	经营性往来
	浙江新湖智脑投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		39.96		39.96		代理买卖证券收入	经营性往来
	宁波嘉源实业发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		0.51		0.51		代理买卖证券收入	经营性往来
	上海新湖创业投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收账款		4.88		4.88		代理买卖证券收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	哈高科白天鹅药业集团有限公司	子公司	其他应收款	3,639.05	683.00		4,322.05		流动资金支持	经营性往来

	哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	子公司	其他应收款	7,114.00				7,114.00	流动资金支持	经营性往来
	哈尔滨高科技企业孵化器有限公司	子公司	其他应收款	2,348.00	100.00		600.00	1,848.00	流动资金支持	经营性往来
	浙江哈高科管理有限公司	子公司的子公司	其他应收款	2,915.06	11,548.00		6,520.00	7,943.06	流动资金支持	经营性往来
	杭州智湘科技有限公司	子公司	其他应收款	0.50				0.50	流动资金支持	经营性往来
	浙江湘链实业有限公司	子公司	其他应收款	9,403.00	103,041.00		102,631.00	9,813.00	流动资金支持	经营性往来
	海南湘湖投资有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.10	0.10			0.20	流动资金支持	经营性往来
	海南趣远科技有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.10	0.10			0.20	流动资金支持	经营性往来
	杭州趣湘科技有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.10	0.10			0.20	流动资金支持	经营性往来
	海南湘拓科技合伙企业(有限合伙)	子公司的子公司	其他应收款	0.10	0.10			0.20	流动资金支持	经营性往来
	上海链睿实业有限公司	子公司	其他应收款	10.20	8,040.00		8,000.00	50.20	流动资金支持	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海大智慧信息科技有限公司	联营企业的子公司	预付款项	192.58	37.62		129.43	100.77	软件服务、广告费	经营性往来
	上海大智慧财汇数据科技有限公司	联营企业的子公司	预付款项	55.86	75.64		86.75	44.75	软件服务	经营性往来

	上海大智慧申 久信息技术有 限公司	联营企业的子 公司	预付款项	113.67	61.33		175.00	0.00	软件服务	经营性往 来
总计	/	/	/	26,125.73	123,962.23		122,988.93	27,099.04	/	/

