

**关于华天酒店集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项审核报告**
众环专字(2025)1100020号



关于华天酒店集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)1100020 号

华天酒店集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了华天酒店集团股份有限公司（以下简称“华天酒店公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是华天酒店公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计华天酒店集团股份有限公司 2024 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解华天酒店公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供华天酒店集团股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



（此页无正文，为华天酒店集团股份有限公司专项审核报告众环专字(2025)1100020 号签章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：_____



杨旭

中国注册会计师：_____

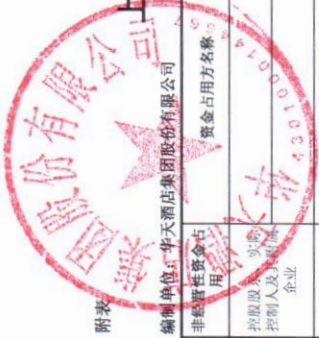


胡菁

中国·武汉

2025年4月21日





上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司										金额单位：人民币万元	
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系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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	
小计	—	—	—						—	—	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
小计	—	—	—						—	—	
其他关联方及附属企业	娄底华天酒店管理有限公司(以下简称娄底华天)	联营公司	其他应收款	18,730.60	0.32	418.53	2,000.52	17,148.94	财务资助	非经营性占用	
小计	—	—	—	18,730.60	0.32	418.53	2,000.52	17,148.94	—	—	
总计	—	—	—	18,730.60	0.32	418.53	2,000.52	17,148.94	—	—	
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	2024年初往来资金余额	2024年度非累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（除经营性往来、非经营性往来）	
控股股东、实际控制人及其附属企业	长沙湘江房屋租赁有限责任公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	132.00	0.06		0.06	132.00	租赁保证金	经营性往来	
	湖南华天国际旅行社有限责任公司		应收账款	3.18			1.21	1.97	租金	经营性往来	
	湖南华天国际旅行社有限责任公司		其他应收款	351.20	68.72		4.90	415.02	租金、物业费、消费款	经营性往来	
	湖南湘城智慧城市建设服务有限公司		应收账款	0.28	50.17		47.71	2.74	销售货物	经营性往来	
	湖南华悦阳光酒店有限公司		其他应收款	230.48			93.36	137.12	消费款	经营性往来	
	湖南华悦阳光酒店有限公司		应收账款	22.24	487.36		487.86	21.74	销售货物	经营性往来	
	湖南省国冠私募基金管理有限公司		应收账款	86.32	695.26		683.86	97.72	销售货物	经营性往来	
	湖南省三湘悦通商贸有限公司		应收账款	4.47	50.14		54.61		租金、物业费	经营性往来	
	湖南省三湘悦通商贸有限公司		应收账款	4.58	48.35		52.93		租金、物业费、销售货物	经营性往来	
	湖南省政府接待处专家村宾馆		应收账款	2.15	59.91		52.84	9.22	销售货物	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	上海三湘大厦有限责任公司		应收账款	1.45	29.82		31.27		销售货物	经营性往来	
	韶山旅游发展集团酒店管理有限公司		应收账款	2.45	116.53		108.48	10.50	销售货物	经营性往来	



附表

上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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	深圳前海华天酒店集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	16.61	87.59		92.66	11.54	销售货物	经营性往来
	张家界华天酒店有限公司		应收账款		384.05		337.58	46.47	销售货物	经营性往来
	湘诚现代城市运营服务股份有限公司		应收账款	6.65	119.78		99.91	26.52	销售货物	经营性往来
			其他应收款	68.20				68.20	销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南旅游集团其他关联公司		应收账款		859.88		859.61	0.27	销售货物	经营性往来
	长沙华天实业有限公司（含长沙华天）	子公司	其他应收款	195,673.56	5,040.43		5,266.20	195,447.79	内部往来	非经营性往来
	湖南长沙温泉水天城置业有限公司	子公司	其他应收款	57,544.20	1,360.14	6,837.42	5,336.41	60,405.35	内部往来	非经营性往来
	湖南国际金源大厦有限公司（含湖南源大厦）	子公司	其他应收款	55,197.50	13,308.27		10,381.98	57,923.79	内部往来	非经营性往来
	岳阳华天大酒店有限公司（含岳阳酒店）	子公司	其他应收款	24,112.61	3,316.33		3,102.42	24,326.52	内部往来	非经营性往来
	邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	20,855.66	2,362.55	711.48	2,298.99	21,630.70	内部往来	非经营性往来
	岳阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	11,416.47	116.24		94.79	11,437.92	内部往来	非经营性往来
	张家界华天大酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	21,938.27	4,472.88	508.33	11,717.59	15,201.89	内部往来	非经营性往来
	永州华天大酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	18,475.10	4,438.90		3,020.43	19,893.57	内部往来	非经营性往来
	湖南华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	9,501.61	29,671.58		27,986.75	11,586.44	内部往来	非经营性往来
	其他分子子公司往来款（汇总）	分子子公司	其他应收款	20,838.82	52,976.80		52,081.55	21,734.07	内部往来	非经营性往来
	娄底华天	联营公司	其他应收款	34.91			10.12	24.79	消费款	经营性往来
			应收账款	4.21	80.12		81.27	3.06	销售货物	经营性往来
			应收账款		0.19			0.95	消费款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖南华天旅数健康管理有限公司（以下简称华天旅数）	联营公司	其他应收款	207.23	77.57			284.80	租金	经营性往来
	湖南蓝天支付有限公司	联营公司	其他应收款	2.50				2.50	销售货物	经营性往来
	北京浩博基业房地产开发有限公司（以下简称北京浩博）	[注1]	其他应收款	62,321.26				62,321.26	待收债权	非经营性往来
总计				499,056.93	130,279.62	8,057.23	124,187.35	503,206.43		

[注1] 本公司原子公司北京浩博因亏损严重，资不抵债，经债权人申请，北京市密云区人民法院于2018年7月27日裁定北京浩博进入破产清算程序，并聘请破产管理人北京浩博进行了接管，本公司自2018年8月1日开始不再将北京浩博纳入合并范围。

公司负责人：

张永祥

主管会计工作的负责人：

刘永祥

会计机构负责人：

杨





营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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。（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

2025年1月17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5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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 杨旭
 Full name 刘
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-08-28
 Date of birth
 工作单位 中审众环会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)湖南分所
 身份证号 430521198208281434
 Identity card No.



杨旭 430100120007

证书编号:
 No. of Certificate 430100120007

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

发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 01 月 28 日

2018年4月9日换发新证

年度检验登记 2011 年度任职资格审查合格专用章
 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.



212



姓名 胡荷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-04-13
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 43011119800413602X
Identity card No.



胡荷 110101704841

证书编号:
No. of Certificate

110101704841

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 04 月 29 日

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



年度检验
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.



年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d



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

Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通
合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 28日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所(特殊
普通合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 28日
/y /m /d

10

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

Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所已于2015.12.30更名为中审众环
会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 30日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11