

北京湘鄂情集团股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

专项审计说明

信会师报字[2013]第 210371 号



关于对北京湘鄂情集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2013]第 210371 号

北京湘鄂情集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京湘鄂情集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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,计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为, 贵公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注, 汇总表是北京湘鄂情集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此, 汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供北京湘鄂情集团股份有限公司 2012 年年度报告披露之目的, 不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年四月二十一日

附件

北京湘鄂情集团股份有限公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

资金占用类别

资金占用方名称

资金占用类别	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京湘鄂情工贸有限公司	子公司	其他应收款	3,192.42	9,545.87	4,120.81	8,617.48	流动资金周转	非经营性占用
	河南湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	其他应收款	4,637.23	447.06	65.31	4,918.98	流动资金周转	非经营性占用
	上海湘鄂情投资有限公司	子公司	其他应收款	-	3,400.01	-	3,400.01	流动资金周转	非经营性占用
	江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	其他应收款	3,443.66	688.72	886.38	3,246.00	流动资金周转	非经营性占用
	合肥湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	1,377.96	1,808.49	0.02	3,186.43	流动资金周转	非经营性占用
	内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	2,359.90	100.24	35.10	2,425.04	流动资金周转	非经营性占用
	株洲湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	57.14	1,961.91	0.06	2,018.99	流动资金周转	非经营性占用
	上海湘鄂情酒楼有限公司	子公司	其他应收款	-	1,635.14	646.68	988.45	流动资金周转	非经营性占用
	西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	1,256.32	260.96	620.30	896.98	流动资金周转	非经营性占用
	长沙湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	-	1,315.83	420.04	895.78	流动资金周转	非经营性占用
	鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	子公司	其他应收款	1,351.79	110.50	632.62	829.67	流动资金周转	非经营性占用
	西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	子公司	其他应收款	1,150.02	152.68	500.06	802.64	流动资金周转	非经营性占用
	北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	-	701.58	-	701.58	流动资金周转	非经营性占用
	北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	117.20	1,300.23	756.06	661.36	流动资金周转	非经营性占用

附件

北京湘鄂情集团股份有限公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

资金占用类别	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	2012年初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生金额	2012年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
资金占用类别	北京龙德华速食品有限公司	子公司	其他应收款	-	550.25	-	550.25	流动资金周转	非经营性占用
	北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	208.06	271.66	60.00	419.72	流动资金周转	非经营性占用
	湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	其他应收款	4,985.69	17,759.24	8,195.05	14,549.89	流动资金周转	非经营性占用
	北京湘鄂情网络技术服务有限公司	子公司	其他应收款	-	317.41	-	317.41	流动资金周转	非经营性占用
	北京国宾菁英电影放映公司	子公司	其他应收款	36.02	200.00	-	236.02	流动资金周转	非经营性占用
	鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	子公司	其他应收款	220.00	-	-	220.00	流动资金周转	非经营性占用
	北京月坛菁英湘鄂情餐饮有限公司	子公司	其他应收款	-	4,978.97	4,883.92	95.05	流动资金周转	非经营性占用
	北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	子公司	其他应收款	-	95.00	-	95.00	流动资金周转	非经营性占用
	上海湘鄂情酒楼有限公司	子公司	其他应收款	-	92.30	-	92.30	流动资金周转	非经营性占用
	湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	子公司	其他应收款	-	49.78	-	49.78	流动资金周转	非经营性占用
	北京湘鄂情物业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	10.69	-	10.69	流动资金周转	非经营性占用
	小计			24,293.41	47,754.51	21,822.42	50,225.50		
总计				24,293.41	47,754.51	21,822.42	50,225.50		

上市公司的子公司及其附属企业

法定代表人：

主管会计工作负责人

总会计师（或财务总监）： 会计机构负责人（会计主管人员）：

周强