
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〔2016〕2-189号

湖南投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南投资集团股份有限公司（以下简称湖南投资公司）2015年度财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的湖南投资公司管理层编制的2015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

本报告仅供湖南投资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投资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投资公司2015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

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）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投资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，湖南投资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）和相关资料的规定，如实反映了湖南投资公司2015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：李新葵

中国·杭州

中国注册会计师：张红

二〇一六年四月七日

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：湖南投资集团股份有限公司

2015 年度

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 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2015 年期初 占用资金余额	2015 年度 占用累计 发生金额	2015 年度 资金占用 的利息	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 年期末 占用资金余额	占用 形成 原因	占用性质
现大股东 及其附属企业										非经营性占用
小 计										
前大股东 及其附属企业										非经营性占用
小 计										
总 计										
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2015 年期初 往来资金余额	2015 年度 往来累计 发生金额	2015 年度 往来资金 的利息	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 年期末 往来资金余额	往来 形成 原因	往来性质
大股东及 其附属企业	长沙市深长快速干道有限公司	受同一母 公司控制	应收 账款	127.05	1,556.04		1,539.53	143.56	通行费 结算	经营性往来
上市公司的 子公司及其附属企业	长沙中意房地产开发有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	1,653.12	1,580.60		574.86	2,658.86	内部资 金调拨	非经营性往来
	长沙市环路广告有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	2.66			2.66		内部资 金调拨	非经营性往来
	湖南君逸山水大酒店有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	1,299.20	2,000.08		2,276.22	1,023.06	内部资 金调拨	非经营性往来
	湖南泰贞投资管理有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	14,267.16	-		14,267.16		内部资 金调拨	非经营性往来
	湖南浏阳河城镇建设发展有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	30,214.59	172.14		611.76	29,774.97	内部资 金调拨	非经营性往来
	湖南现代投资置业发展有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	2,140.00	29,071.06			31,211.06	内部资 金调拨	非经营性往来

	广西桂林正翰辐照中心有限责任公司	上市公司 子公司	其他 应收款	1,890.00				1,890.00	内部资 金调拨	非经营性往来
	长沙湘江伍家岭桥有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	1,005.43				1,005.43	投资 归还款	非经营性往来
	湖南君逸房地产开发有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	11,272.80			14,020.40	-2,747.60	内部资 金调拨	非经营性往来
	湖南君逸酒店管理有限公司	上市公司 子公司	其他 应收款	260.00				260.00	内部资 金调拨	非经营性往来
关联自然人 及其控制的法人										非经营性往来
其他关联方 及其附属企业	长沙湘江五一路桥有限公司	联营公司	其他 应收款	29.39	74.21		103.60			非经营性往来
	桂林正翰科技开发有限责任公司[注]	联营公司	其他 应收款	162.03	3.18		38.19	127.02	往来款	非经营性往来
总 计				64,323.43	34,457.32		33,434.38	65,346.37		

[注]：本公司联营公司桂林正翰科技开发有限责任公司（以下简称正翰科技公司）期末与本公司子公司广西桂林正翰辐照中心有限责任公司其他应收款往来余额为 127.02 万元，本公司本期已转让正翰科技公司股权，期末已不再持有正翰科技公司股权。

法定代表人： 刘林平

主管会计工作的负责人： 谢冀勇

会计机构负责人： 易建平