

关于顺发恒业股份公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明

中汇会专[2016]1306号

顺发恒业股份公司全体股东：

我们接受委托，审计了顺发恒业股份公司(以下简称顺发恒业公司)2015年度财务报表，并出具了中汇会审[2016]1305号的标准无保留意见审计报告，在此基础上对后附的顺发恒业公司2015年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表(以下简称汇总表)进行了审核。按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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号文)的要求，编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是顺发恒业公司管理层的责任，我们的责任是对顺发恒业公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表专项意见。

我们对汇总表所载资料与我们审计顺发恒业公司2015年度财务报表时所复核的会计资料以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。

除了对顺发恒业公司实施2015年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解顺发恒业公司2015年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本专项说明仅供顺发恒业公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：严海锋

中国·杭州

中国注册会计师：高峰

报告日期：2016年4月6日

附表：

2015年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：顺发恒业股份公司

金额单位：人民币元

资金占用方类别	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年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	万向财务有限公司	实际控制人控制的法人	货币资金	97,607,804.16	14,905,072,626.39	1,244,657.09	14,700,356,145.17	302,324,285.38	存款	经营性占用
	杭州万向职业技术学院	实际控制人控制的法人	其他应收款	20,000.00				20,000.00	投标保证金	经营性占用
	万向钱潮股份有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		793,348.50		759,113.50	34,235.00	物业服务费	经营性占用
	万向传动轴有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		44,791.32		44,791.32		物业服务费	经营性占用
	万向电动汽车有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		10,170.00		10,170.00		物业服务费	经营性占用
	万向集团公司	实际控制人控制的法人	应收账款		828,372.80		828,372.80		物业服务费	经营性占用
	浙江万向精工有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		7,620.00		7,620.00		物业服务费	经营性占用
	浙江万向系统有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		58,950.00		58,950.00		物业服务费	经营性占用
	上汽万向新能源客车有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		15,660.00		15,660.00		物业服务费	经营性占用
	湖北钱潮精密件有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		1,170.00		1,170.00		物业服务费	经营性占用
	杭州万向职业技术学院	实际控制人控制的法人	应收账款		4,700,464.00		4,700,464.00		物业服务费	经营性占用

资金占用方类别	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年度占用资金的利息	2015年度偿还累计发生金额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	万向 A 一二三系统有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		64,320.00		64,320.00		物业服务费	经营性占用
	万向财务有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		19,030.00		19,030.00		物业服务费	经营性占用
	浙江普通太阳能有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		22,620.00		22,620.00		物业服务费	经营性占用
小 计				97,627,804.16	14,911,639,143.01	1,244,657.09	14,706,888,426.79	302,378,520.38		
上市公司的子公司及其附属企业	顺发恒业有限公司	子公司	其他应收款	523,863,398.15	107,209,750.00	17,209,750.00	307,706,636.06	323,366,512.09	借款	非经营性占用
小 计				523,863,398.15	107,209,750.00	17,209,750.00	307,706,636.06	323,366,512.09		
其他关联人及其附属企业	杭州辰旭置业有限公司	联营企业	其他应收款		286,500,065.00		130,200,000.00	156,300,065.00	合作开发项目投资	经营性占用
	杭州龙卓房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款		102,089,661.25		97,482,161.25	4,607,500.00	合作开发项目投资	经营性占用
	杭州旭发置业有限公司	联营企业	其他应收款		83,218,280.00			83,218,280.00	合作开发项目投资	经营性占用
小 计					471,808,006.25		227,682,161.25	244,125,845.00		
总 计				621,491,202.31	15,490,656,899.26	18,454,407.09	15,242,277,224.10	869,870,877.47		

法定代表人： 管大源

主管会计工作负责人： 祝青

会计机构负责人： 祝青