

# 关于顺发恒业股份公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2018]0581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）2017年度财务报表，并出具了中汇会审[2018]0579号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的顺发恒业公司管理层编制的《2017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）进行了审核。

## 一、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（2017年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

## 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顺发恒业公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，顺发恒业公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计顺发恒业公司2017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。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供顺发恒业公司2017年度报告披露使用，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。为了更好地理解顺发恒业公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

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：何斯雯

报告日期：2018年3月23日

附表：

2017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：顺发恒业股份公司

金额单位：人民币万元

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	2017年 期初往来 资金余额	2017年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2017年度 往来资金的 利息(如有)	2017年度 偿还累计 发生金额	2017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	万向财务有限公司	实际控制人 控制的法人	货币资金	249,136.41	5,746,836.11	6,294.99	5,405,627.52	596,639.99	存款	经营性
	万向集团公司	实际控制人 控制的法人	应收账款		83.38		83.38		物业服务费	经营性
	万向钱潮股份有限公司	实际控制人 控制的法人	应收账款		30.55		30.55		物业服务费	经营性
	杭州万向职业技术学院	实际控制人 控制的法人	应收账款		11.08		11.08		物业服务费	经营性
	通联支付网络服务股份 有限公司安徽分公司	实际控制人 控制的法人	其他应收款	0.02				0.02	押金保证金	经营性
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	178,472.68	24,174.72	8,809.59	36,565.65	174,891.34	借款	非经营性
	桐庐顺和置业有限公司	子公司	其他应收款	434.47	4,825.00	6.57	5,259.47	6.57	借款	非经营性
	南通顺发置业有限公司	子公司	其他应收款		5,300.00	6.28	5,300.00	6.28	借款	非经营性
	Shunfa Hengye (US) LLC	子公司	其他应收款	17.90				17.90	借款	非经营性
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		10,000.00			10,000.00	合作开发 项目投资	经营性
	上海旭登实业有限公司	关联企业 [注 1]	其他应收款	4,652.02				4,652.02	合作开发项 目投资回款	经营性
	北京北辰实业股份有限 公司	关联企业 [注 1]	其他应收款	2,830.30				2,830.30	合作开发项 目投资回款	经营性
总 计				435,543.80	5,791,260.84	15,117.43	5,452,877.65	789,044.42		

[注 1] 上海旭登实业有限公司和北京北辰实业股份有限公司为对子公司杭州旭发产生重大影响的少数股东。

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