



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[2020]0480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)2019年度财务报表,并出具了中汇会审[2020]0477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《2019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2019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2019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：

何海波

中国注册会计师：

何海波

报告日期：2020年3月24日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表:

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系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	实际控制人的法人	货币资金	730,209.66	5,305,334.15	7,356.77	5,443,869.85	599,030.74	存款	经营性
	万向财务有限公司	实际控制人的法人	其他流动资产	189.20		4,651.01	4,653.74	186.47	应收定期存款利息	经营性
	万向财务有限公司	实际控制人的法人	应收账款		2.40		2.40		物业服务费	经营性
	万向集团公司	实际控制人的法人	应收账款		130.84		130.84		物业服务费	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	万向钱潮股份有限公司	实际控制人的法人	应收账款		59.92		59.92		物业服务费	经营性
	万向信托有限公司	实际控制人的法人	应收账款		47.79		47.79		租金	经营性
	顺发恒业有限公司	子公司	其他应收款	278,648.65	7,285.60	9,057.80	236,380.98	58,611.07	借款	非经营性
	桐庐顺和置业有限公司	子公司	其他应收款	6.57			6.57		借款	非经营性
总计	Shunfa Hengye (US) LLC	子公司	其他应收款	17.90				17.90	借款	非经营性
	上海旭登实业有限公司	关联企业[注1]	其他应收款	9,752.02			9,752.02		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	8,780.30			8,780.30		合作开发项目投资回款	经营性
				1,027,604.30	5,312,860.70	21,065.58	5,703,684.41	657,846.18		

[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置业有限公司产生重大影响的少数股东。

2019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：美元万元

编制单位：顺发恒业股份有限公司		往来方与上	上市公司核算	2019年	2019年度往来累	2019年度	2019年度偿还	2019年期未往	往来形成	往来性质
其它关联资金往来	资金往来方名称	市公司的关	的会计科目	期初往来	计发生金额	往来资金的	累计发生金额	来资金余额	原因	
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		14,000.00	利息(如有)	9,000.00	5,003.00	存款	经营性

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

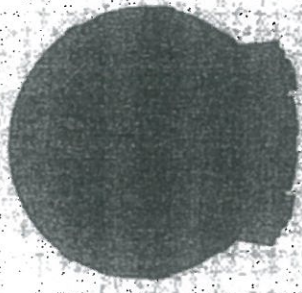
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2020年01月20日





会计师事务所

执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会专[2020]0460号留档使用

证书序号 0001679

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



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇会考 [2020] 0486 号报告书使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一二年十一月六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月六日



中国注册会计师协会

姓名 严海峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-09-04
Date of birth
工作单位 浙江东方会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332529198209040033
Identity card No.



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 330000190253
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 30 日
Date of Issuance

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

2019 01 01

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.

年检专用章

2019 01 01



姓名 何斯莹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-07-01
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 30282198707011124
Identity card No.



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.

证书编号: 330000144918
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年03月28日
Date of Issuance



20170101

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.



月
/m

日
/d

6

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
/y

月
/m

日
/d

7