

关于香溢融通控股集团股份有限公司 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]1576号

香溢融通控股集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了香溢融通控股集团股份有限公司(以下简称香溢融通公司)2019年度财务报表,并出具了中汇会审[2020]1564号无保留意见的审计报告,在此基础上对后附的香溢融通公司管理层编制的《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香溢融通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，香溢融通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香溢融通公司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

本专项说明仅供香溢融通公司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。为了更好地理解香溢融通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：

杨瑞
印

中国注册会计师：

吴秀
印

报告日期：2020年4月16日

附表：
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

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司		金额单位：人民币元									
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	上市公司会计核算科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来的资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
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	上市公司会计核算科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来的资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	浙江香溢控股有限公司	控股股东之一致行动人	应收账款	460,000.00	-	-	460,000.00	-	提供劳务	经营性	
	浙江中烟工业有限责任公司	控股股东之一致行动人	应收账款	544,811.32	20,094,823.66	-	16,161,344.40	4,478,290.58	提供劳务	经营性	
	中国烟草总公司浙江省公司	实际控制人	应收账款	3,600.00	-	-	3,600.00	-	销售商品	经营性	
	杭州中维香溢大酒店股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	28,555.00	-	16,555.00	12,000.00	提供劳务	经营性	
小计				1,008,411.32	20,123,378.66	-	16,641,499.40	4,490,290.58			
上市公司的子公司及其附属企业	宁波香溢大酒店有限责任公司	控股子公司	其他应收款	46,219,345.47	19,200,000.00	-	-	65,419,345.47	借款	非经营性	
	宁波香溢大酒店有限责任公司	控股子公司	应收利息	6,428,791.67	-	877,660.83	-	7,306,452.50	借款	非经营性	
	宁波国泰金饰品有限公司	控股子公司	其他应收款	10,796,640.69	1,797,908.58	-	154,485.72	12,440,063.55	借款	非经营性	

限责任公司																				
宁波城隍庙欢乐大世界娱乐有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
上海香溢典当有限公司	控股子公司	委托贷款	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
上海香溢典当有限公司	控股子公司	应收利息	76,666.66	-	1,333,333.34	1,410,000.00	-	-	-	-	1,410,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
浙江香溢德旗典当有限责任公司	控股子公司	委托贷款	30,000,000.00	70,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
浙江香溢德旗典当有限责任公司	控股子公司	应收利息	45,000.00	-	1,388,888.87	1,370,486.09	-	-	-	-	1,370,486.09	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
浙江香溢德旗典当有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
宁波香溢实业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
香溢融通(浙江)投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	借款	非经营性	
小计			159,568,444.49	180,997,908.58	3,599,883.04	192,936,971.81	151,229,264.30													
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性

法定代表人：




主管会计工作负责人：



戴悦

会计机构负责人：



戴悦