

深圳市怡亚通供应链股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2019]003343 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市怡亚通供应链股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-4

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]003343 号

深圳市怡亚通供应链股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“怡亚通公司”）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 04 月 16 日签发了大华审字[2019]006583 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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)和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项》的规定，就怡亚通公司编制的 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是怡亚通公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计怡亚通公司 2018 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对怡亚通公司实施 2018 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，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解怡亚通公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十六日

附件：

## 深圳市怡亚通供应链股份有限公司

### 2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018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	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	---	---	---	---	---	---	---	---
小计				---	---	---	---		
关联自然人及其控制的法人	深圳市安奈儿股份有限公司	关联法人	应收账款	---	3,843,002	3,641,006	201,996	提供劳务	经营性占用
	云南本元支付管理有限公司	关联法人	应收账款	---	11,920	---	11,920	提供劳务	经营性占用
	---	---	---	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	3,854,922	3,641,006	213,916		
其他关联人及其附属企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	---	---	---	---	---	---	---	---
小计				---	---	---	---		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	8,730,044,999	14,544,281,291	17,896,002,296	5,378,323,994	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通物流有限公司	子公司	应收账款	45,658,285	380,064,373	394,800,683	30,921,975	提供劳务	经营性占用
	深圳市宇商小额贷款有限公司	子公司	应收账款	41,187,033	756,832,653	787,419,686	10,600,000	提供劳务	经营性占用
	上海怡亚通电子商务有限公司	子公司	其他应收款	5,009,099	5,615,774	4,149,172	6,475,700	资金周转	非经营性占用
	上海怡亚通电子科技有限公司	子公司	应收账款	1,304,926	10,142,456	357,514	11,089,868	提供劳务	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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	大连怡亚通供应链有限公司	子公司	其他应收款	9,847,703	12,175,058	20,527,289	1,495,471	资金周转	非经营性占用
	深圳市卓怡恒通电脑科技有限公司	子公司	其他应收款	74,435,149	38,446,725	24,373,219	88,508,655	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡明科技有限公司	子公司	其他应收款	37,152,233	20,228,783	11,315,710	46,065,306	资金周转	非经营性占用
	辽宁怡亚通供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	97,252,590	869,496	1,106,077	97,016,009	资金周转	非经营性占用
	上海晟源酒业有限公司	子公司	其他应收款	1,525,133	---	---	1,525,133	资金周转	非经营性占用
	联怡(香港)有限公司	子公司	其他应收款	19,640,138	1,959,954	1,076,036	20,524,055	资金周转	非经营性占用
	深圳市卓优数据科技有限公司	子公司	应收账款	27,639,269	45,164,471	47,137,780	25,665,960	提供劳务	经营性占用
	深圳市腾飞健康生活实业有限公司	子公司	其他应收款	14,705,113	209,822,820	166,209,006	58,318,927	资金周转	非经营性占用
	怡雅荟有限公司	子公司	其他应收款	79,501	---	---	79,501	资金周转	非经营性占用
	深圳市润怡国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	2,836,729	120,066	---	2,956,795	资金周转	非经营性占用
	怡辉科技有限公司	子公司	应收账款	2,022,424	178,039	92,081	2,108,382	提供劳务	经营性占用
	上海伦楦数码科技有限公司	子公司	应收账款	8,141,038	5,529,648	13,639,057	31,629	提供劳务	经营性占用
	上海尚怡新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	---	814	538	276	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通冷链供应链有限公司	子公司	其他应收款	30,997,963	87,140,317	109,140,000	8,998,279	资金周转	非经营性占用
	联怡数码科技有限公司(原香港尚怡)	子公司	其他应收款	303,904	800,000	---	1,103,904	资金周转	非经营性占用
	陕西怡亚通深度物流有限公司	子公司	其他应收款	581,534	5,872	5,872	581,534	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通传媒有限公司	子公司	其他应收款	166,088,430	85,915,011	65,269,391	186,734,049	资金周转	非经营性占用
	连云港怡乐通物流有限公司	子公司	其他应收款	5,438	8,730	---	14,168	资金周转	非经营性占用
	深圳市易销品牌服务有限公司	子公司	其他应收款	104,649	5,040,056	1,888,839	3,255,866	资金周转	非经营性占用
	深圳前海宇商保理有限公司	子公司	其他应收款	---	227,603,421	217,003,421	10,600,000	资金周转	非经营性占用

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江怡亚通物流有限公司	子公司	其他应收款	24,092	46,124	---	70,216	资金周转	非经营性占用
	山东怡化石油化工有限公司	子公司	其他应收款	20,431,931	---	---	20,431,931	资金周转	非经营性占用
	广州市和又乐供应链管理有限公司	子公司	应收账款	232,767	62,997,230	25,647,048	37,582,949	提供劳务	经营性占用
	深圳市星链电子商务有限公司	子公司	应收账款	21,225,837	353,292,530	317,796,528	56,721,839	提供劳务	经营性占用
	上海实利供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	2,264,232	2,269,131	2,243,119	2,290,245	资金周转	非经营性占用
	温州和乐百一供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	3,479	---	---	3,479	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡合辉科技有限公司	子公司	其他应收款	1,276,526	217,723,849	201,910,000	17,090,375	资金周转	非经营性占用
	广州怡站通深度物流有限公司	子公司	其他应收款	804,236	2,254	---	806,490	资金周转	非经营性占用
	河南怡站通深度物流有限公司	子公司	其他应收款	12,022	936,414	---	948,436	资金周转	非经营性占用
	大连怡亚通欣惠物流有限公司	子公司	其他应收款	---	1,100,935	71,944	1,028,991	资金周转	非经营性占用
	杭州怡亚通物流有限公司	子公司	其他应收款	---	495,839	41,034	454,805	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通教育发展有限公司	子公司	其他应收款	---	53,225,500	50,180,000	3,045,500	资金周转	非经营性占用
	世盛行国际贸易（深圳）有限公司	子公司	其他应收款	812	---	---	812	资金周转	非经营性占用
	赣州市宇商网络小额贷款有限公司	子公司	其他应收款	---	280,600,000	270,000,000	10,600,000	资金周转	非经营性占用
	南京怡亚通深度物流有限公司	子公司	其他应收款	---	25,031	---	25,031	资金周转	非经营性占用
	广州怡亚通供应链有限公司	子公司	应收账款	1,350,640	26,600	39,541	1,337,698	提供劳务	经营性占用
	辽宁和乐金凯达超市管理有限公司	子公司	其他应收款	---	3,559	---	3,559	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通流通服务有限公司	子公司	其他应收款	---	619,901,040	462,813,629	157,087,411	资金周转	非经营性占用
	深圳市星通营销管理有限公司	子公司	其他应收款	14,977,926	363,960,769	375,325,962	3,612,732	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通星链零售服务有限公司	子公司	其他应收款	98,845,251	60,613,572	64,522,441	94,936,383	资金周转	非经营性占用

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京春溢通物流有限公司	子公司	其他应收款	1,802	3,000,995	3,000,000	2,796	资金周转	非经营性占用
	重庆市和乐生活超市有限公司	子公司	其他应收款	10,859,138	---	---	10,859,138	资金周转	非经营性占用
	北京卓优云智科技有限公司	子公司	其他应收款	1,353,071	39,832,468	27,000,000	14,185,539	资金周转	非经营性占用
	云南腾瑞医药有限公司	子公司	其他应收款	---	2,035,200	---	2,035,200	资金周转	非经营性占用
	建水县龙井药业有限公司	子公司	其他应收款	---	3,559	---	3,559	资金周转	非经营性占用
	河南怡信通物流有限公司	子公司	其他应收款	---	1,149,911	---	1,149,911	资金周转	非经营性占用
	湖北怡亚通瑞泽医药供应链有限公司	子公司	其他应收款	---	1,606,489	---	1,606,489	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通物业管理有限公司	子公司	其他应收款	2,376,603	89,672,584	80,477,884	11,571,302	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通健康科技有限公司	子公司	其他应收款	---	10	---	10	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡海产业投资有限公司	子公司	其他应收款	---	1,867,000	---	1,867,000	资金周转	非经营性占用
	惠州市星链快迪零售服务有限公司	子公司	其他应收款	---	400,711	369,559	31,151	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通商业教育发展有限公司	子公司	其他应收款	---	10	---	10	资金周转	非经营性占用
	大同市怡亚通供应链有限公司	子公司	其他应收款	---	27,371	---	27,371	资金周转	非经营性占用
	深圳市怡亚通医疗供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	45,253,681	14,415,718	1,998	59,667,401	资金周转	非经营性占用
	益阳和乐一品超市连锁有限公司	子公司	其他应收款	3,516,567	---	---	3,516,567	资金周转	非经营性占用
	安徽怡亚通深度物流有限公司	子公司	其他应收款	4,685	8,689	---	13,374	资金周转	非经营性占用
	湖北省怡乐通物流有限公司	子公司	应收账款	156,464	5,925	154,374	8,015	提供劳务	经营性占用
小计				9,541,535,041	18,609,192,841	21,643,108,729	6,507,619,153		
合计				9,541,535,041	18,613,047,763	21,646,749,736	6,507,833,068		