



00002020030043578524

报告文号：苏亚专审[2020]26号

**关于江苏悦达投资股份有限公司
2019年度非经营性资金占用及其
其他关联资金往来情况的专项说明**

苏亚专审 [2020] 26 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2020]26号

关于江苏悦达投资股份有限公司 2019年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明

江苏悦达投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏悦达投资股份有限公司（以下简称悦达投资）2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年3月26日出具了苏亚审[2020]171号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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[2017]16号文）的有关要求，悦达投资编制了后附的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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是悦达投资管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与悦达投资有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解悦达投资非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供悦达投资 2019 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

附件：江苏悦达投资股份有限公司 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



中国注册会计师：
320000260133

中国注册会计师：
黄青芳
320000260116

中国 南京市

二〇二〇年三月二十六日

江苏悦达投资股份有限公司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：人民币元															
非经营性资金占用		资金占用单位名称	占用方与上市公司之间的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期末占用资金余额	2019年度累计发生额(不含利息)	2019年度往来资金占用的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质				
非经营性资金占用		现大股东及其附属企业		往来方与上市公司之间的关联关系		2019年期末占用资金余额		2019年度累计发生额		2019年期末占用资金余额		占用形成原因			
小计															
前大股东及其附属企业															
小计															
其它关联资金往来															
小计															
总计															
大股东及其附属企业		江苏悦达集团有限公司		应收帐款		97,495.00		118,485.00	125,995.00	销售货物	经营性往来				
		江苏悦达集团财务有限公司		应收帐款		6,693.19	6,693.19		6,693.19	6,693.19	销售货物	经营性往来			
		江苏悦达乘用车物流有限公司		应收帐款		9,097,699.99	9,097,699.99		7,742.63	9,099,757.16	提供服务	经营性往来			
		江苏悦达东汽汽车销售服务有限公司		应收帐款		5,134,680.00	21,141,955.64		21,109,242.47	5,167,033.17	销售货物	经营性往来			
		悦达集团(香港)有限公司		应收帐款		14,908,633.07	133,473,713.78		148,354,429.63	28,216.92	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		20,227.00	8,048.00		15,915.00	4,312.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		8,048.00	8,048.00		5,198.00	2,868.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		5,000.00	5,000.00		5,000.00	5,000.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		7,150.00	7,150.00		2,700.00	4,450.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		139,868.00	139,868.00		4,000.00	135,868.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		4,000.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		1,898.85	1,898.85		3,422.65	3,422.65	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		1534.00	1534.00		143,311.50	143,311.50	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		143,311.50	143,311.50		25,627.79	50,289.79	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		24,692.00	24,692.00		1,733.05	1,733.05	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		1,733.05	1,733.05		4,944,570.00	388,487.22	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		应收帐款		610,033.13	4,724,024.09		2,000,000.00	2,000,000.00	水电费、房租、后勤服务费	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		2,000,000.00	2,000,000.00		12,000.00	12,000.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		12,000.00	12,000.00		65,100.01	65,100.01	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		65,100.01	65,100.01		358,577.00	358,577.00	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		358,577.00	358,577.00		381,600.01	381,600.01	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		381,600.01	381,600.01		8,767.24	8,767.24	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		8,767.24	8,767.24		312,000.00	312,000.00	一般往来	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		312,000.00	312,000.00		28,124.00	28,124.00	采购服务	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		28,124.00	28,124.00		7,044.65	7,044.65	一般往来	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		7,044.65	7,044.65		30,000.00	30,000.00	一般往来	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		30,000.00	30,000.00		298,358.94	298,358.94	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		298,358.94	298,358.94		2,532.09	2,532.09	销售货物	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		2,532.09	2,532.09		18,967,104.33	17,932,206.86	采购服务	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		18,967,104.33	18,967,104.33		30,000.00	30,000.00	一般往来	经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		预付款项		30,000.00	30,000.00		232,532,034.58	232,532,034.58	借款	非经营性往来			
悦达地产集团有限公司		预付款项		232,532,034.58	174,304,446.15		297,255,594.14	297,255,594.14	借款	非经营性往来					
悦达地产集团有限公司		预付款项		174,304,446.15	1,000,000.00		437,676,465.62	437,676,465.62	借款	非经营性往来					
悦达地产集团有限公司		预付款项		1,000,000.00	10,552,888.16		50,000,000.00	50,000,000.00	借款	非经营性往来					
悦达地产集团有限公司		预付款项		10,552,888.16	50,000,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00	借款	非经营性往来					
悦达地产集团有限公司		预付款项		50,000,000.00	9,680,000.00		9,912,972.30	9,912,972.30	借款	非经营性往来					
悦达地产集团有限公司		预付款项		9,680,000.00	232,872.30		-	-							
悦达地产集团有限公司		预付款项		232,872.30	-		-	-							
关联自然人															
上市公司的子公司及其附属企业		东风悦达起亚汽车有限公司		其他应收款		170,000,000.00			170,000,000.00	借款	非经营性往来				
		中纺悦达巴士有限公司		其他应收款		95,614.26			95,614.26	代垫社会保险	非经营性往来				
		上海悦达塑料科技有限公司		其他应收款		98,514.23			98,514.23	一般往来	非经营性往来				
		盐城悦达起亚汽车零部件有限公司		其他应收款		10,002,660.22			10,002,660.22	一般往来	非经营性往来				
		内蒙古西蒙悦达能源有限公司		其他应收款		30,920,146.73			30,920,146.73	一般往来	非经营性往来				
		悦达地产集团有限公司		其他应收款		394,161,413.07	39,999,336.93		19,802,073.13	413,458,696.87	一般往来	非经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		其他应收款		394,161,413.07	39,999,336.93		247,719,549.96	1,639,703,249.32	分配现金	非经营性往来			
		悦达地产集团有限公司		其他应收款		1,402,234,789.23	484,955,031.75		232,972.30	1,639,703,249.32					
		悦达地产集团有限公司		其他应收款		484,955,031.75	-		-	-					
		悦达地产集团有限公司		其他应收款		-	-		-	-					
总计															

本表已于2020年9月25日经董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



姓名 Full name 龚召平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-12-26
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320102197512260437



年度检验登
 Annual Renewal Regis

本证书经检验合
 This certificate is va
 this renewal.



龚召平(320000260135)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

320000260135

证书编号:
 No. of Certificate 江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 十二月 三十一

发证日期:
 Date of Issuance 年 月 日



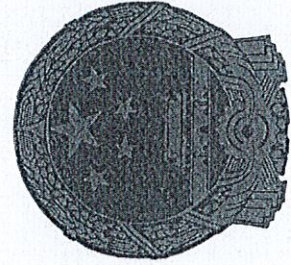
龚召平(320000260135)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 黄青芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1973-03-16
 工作单位 Working unit 江苏苏亚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 142725197303160029





证书序号: 0001496

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

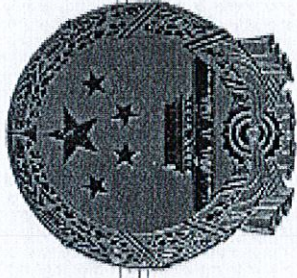
批准执业日期:



发证机关:

二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

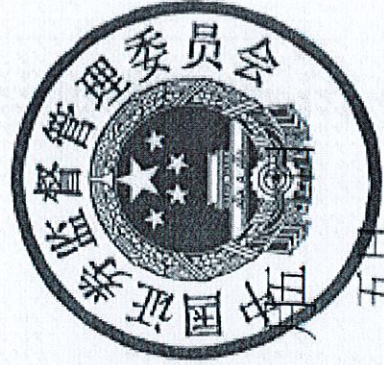
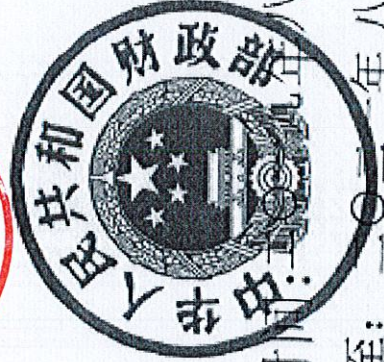
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

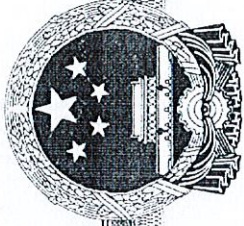
首席合伙人: 詹从才

证书号: 42

发证时间:

证书有效期至: 二〇一三年八月五日





营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)



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 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计、计算软件类的培训）；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）



登记机关

2019年06月18日