

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2019]49号

关于江苏悦达投资股份有限公司 2018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）2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2018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2019年3月29日出具了苏亚审[2019]406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[2003]56号文）的有关要求，悦达投资编制了后附的2018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 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

江苏苏亚金诚会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一九年三月二十九日

江苏悦达投资股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用		资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2018年初占用 资金余额	2018年度发生额 (不含利息)	2018年度往来款 占用的利息(如有)	2018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											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2018年初往来 资金余额	2018年度发生额 (不含利息)	2018年度往来款 占用的利息(如有)	2018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		江苏悦达集团有限公司	控股股东	应收账款	84,724.00	227,154.00		97,495.00	销售货物	经营性往来	
		江苏悦达集团有限公司	控股股东	其他应收款	4,600.00			0.00	0.00	一般往来	经营性往来
		悦达集团(香港)有限公司	同一母公司	其他应收款	706,307.82				7,044.65	一般往来	经营性往来
		江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	同一母公司	预付账款	2,000,000.00	426,050.00			2,000,000.00	水电费、房租、后勤服务费	经营性往来
		江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	同一母公司	应收账款	1,654,553.95	4,304,603.40			5,959,197.35	销售货物	经营性往来
		江苏悦达国际大酒店有限公司	同一母公司	应收账款	180,618.20	286,806.07			0.00	购买套件	经营性往来
		上海悦达新实业集团有限公司	同一母公司	应收账款	4,000.00	620,661.00			4,000.00	购买套件	经营性往来
		悦达汽车发展有限公司	同一母公司	其他应收款	30,000.00				30,000.00	保证金	经营性往来
		江苏悦达集团财务有限公司	同一母公司	应收账款	10,000.00	45,057.00			10,000.00	销售货物	经营性往来
		江苏悦达包装储运有限公司	同一母公司	应收账款	3,980.00	36,428.00			20,395.00	销售货物	经营性往来
		江苏悦达农业发展有限公司	同一母公司	应收账款	11,253.00				40,408.00	销售货物	经营性往来
		江苏悦达农园商贸有限公司	同一母公司	应收账款	3,894.00	3,199.00			11,263.00	销售货物	经营性往来
		江苏悦达印刷有限公司	同一母公司	应收账款	1,920.00	286,623.00			5,559.00	销售货物	经营性往来
		山西悦达京大高速公路有限公司	同一母公司	应收账款		75,744,511.48			143,311.50	销售货物	经营性往来
		上市公司的子公司及其附属企业		悦达集团(香港)有限公司	同一母公司	应收账款		5,399.32		14,908,933.07	销售货物
江苏悦达汽车部件物流有限公司	母公司的联营企业			应收账款		2,409.05		676.00	1,733.05	销售货物	经营性往来
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	同一母公司			应收账款		1,602.00			2,532.09	销售货物	经营性往来
江苏悦达大圣针织服装有限公司	同一母公司			应收账款	1,920.00					销售货物	经营性往来
江苏悦达纺织集团有限公司	子公司			其他应收款	1,298,000,000.00				593,413,087.60	借款	非经营性往来
江苏悦达棉纺有限公司	子公司			其他应收款	80,000,000.00				0.00	借款	非经营性往来
江苏悦达智能农业装备有限公司	子公司			其他应收款	148,506,083.33	170,910,000.00		4,811,506.10	58,227,589.43	借款	非经营性往来
大丰悦达实业有限公司	子公司			其他应收款	295,255,584.14	1,000,000.00			296,255,584.14	借款	非经营性往来
香港海德有限公司	子公司			其他应收款	35,892,779.41				31,862,763.58	一般往来	非经营性往来
江苏悦达卡特新能源有限公司	子公司			其他应收款	387,163,204.03	21,889,000.00		18,068,353.43	427,122,557.46	借款	非经营性往来
关联自然人											
其它关联方及其附属企业		中纺悦达达津巴布韦有限公司	联营企业	其他应收款	95,614.26			95,614.26	代缴社会保险	非经营性往来	
		陕西高速公路建设集团公司	子公司少数股东	其他应收款	379,137,240.72	15,024,172.35		394,161,413.07	分配资金	非经营性往来	
		内蒙古西盟悦达能源有限公司	联营企业	其他应收款	30,920,146.73				30,920,146.73	一般往来	非经营性往来
		东风悦达起亚汽车有限公司	联营企业	其他应收款	170,000,000.00				170,000,000.00	借款	非经营性往来
		上海峰盟材料科技有限公司	联营企业	其他应收款	100,164.23				98,514.23	一般往来	非经营性往来
总计					2,659,668,553.59		22,879,659.53	1,124,083,737.16	2,019,378,515.86		

本表已于2019年3月29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:



编号 320100000201812190200



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报。逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏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

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

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

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



00084638

登记机关



2018年12月19日



证书序号: 000427

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
江苏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

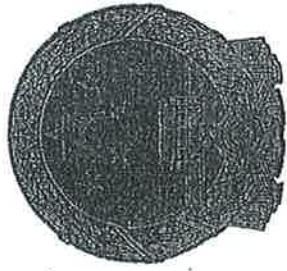


证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至:

证书序号: 0001469



会计师事务所 执业证书

名称: 江苏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: 苏财会[2013]46号

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》。

发证机关:



二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 孙召平
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. 320112197512260437



年度检验登
Annual Renewal Register

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



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

320000260135

证书编号: 江苏省注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 十二月三十一日
Date of Issuance: 2018年12月31日



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 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 142725197303160029



年度检验登记
 Annual Renewal Register



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

黄青芳(320000260116)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000260116
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年九月三十日
 Date of Issuance

