

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

大华特字[2018]002925 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 2017 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 2017 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

大华特字[2018]002925 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”）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2018 年 04 月 18 日签发了大华审字[2018]007064 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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•北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年四月十八日

附件：

## 深圳市怡亚通供应链股份有限公司

### 2017 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 | 2017 年期初占用资金余额 | 2017 年度占用累计发生金额 | 2017 年度偿还累计发生金额 | 2017 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     | 周丽红           | 关联自然人         | 发放贷款        | 1,400,000.00   | ---             | 1,400,000.00    | ---            | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                  | 周丽红           | 关联自然人         | 应收利息        | ---            | 70,000.00       | 70,000.00       | ---            | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                  | 深圳绵丽日用化工有限公司  | 关联法人          | 应收账款        | -              | 192.00          | 192.00          | -              | 提供劳务   | 经营性占用  |
| 小 计              | ---           | ---           | ---         | 1,400,000.00   | 70,192.00       | 1,470,192.00    | ---            | ---    | ---    |
| 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   | 安徽怡亚通深度物流有限公司 | 子公司           | 其他应收款       | -              | 4,922.80        | 237.80          | 4,685.00       | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                  | 北京春溢通物流有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | 284.96         | 13,516.98       | 12,000.00       | 1,801.94       | 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       | -              | 17,358,281.82   | 16,005,210.66   | 1,353,071.16   | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                  | 成都怡亚通物流有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | 644,589.10     | 33,581,656.91   | 34,147,175.03   | 79,070.98      | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                  | 大连怡亚通供应链有限公司  | 子公司           | 其他应收款       | 19,500,094.95  | 11,198,368.15   | 20,850,760.43   | 9,847,702.67   | 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 | 2017 年期初占用资金余额 | 2017 年度占用累计发生金额  | 2017 年度偿还累计发生金额  | 2017 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 | 广州怡亚通供应链有限公司      | 子公司           | 应收账款        | 30,000.00      | 1,712,345.43     | 391,705.83       | 1,350,639.60   | 提供劳务   | 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       | -              | 804,236.36       | -                | 804,236.36     | 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       | -              | 12,022.24        | -                | 12,022.24      | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 黑龙江怡亚通物流有限公司      | 子公司           | 其他应收款       | -              | 24,091.81        | -                | 24,091.81      | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 湖北省怡站通物流有限公司      | 子公司           | 应收账款        | 153,297.90     | 3,166.00         | -                | 156,463.90     | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                | 江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司  | 子公司           | 应收账款        | 113,894,228.21 | 2,879,089,423.12 | 2,781,820,662.34 | 211,162,988.99 | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                | 金北海（北京）科技有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | -              | 29,877,131.00    | 16,421,141.00    | 13,455,990.00  | 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       | -              | 5,437.92         | -                | 5,437.92       | 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       | 20,943,246.92  | 179,948.13       | 1,483,057.39     | 19,640,137.66  | 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       | 303,904.33     | -                | -                | 303,904.33     | 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       | 96,736,869.27  | 1,679,990.44     | 1,164,269.89     | 97,252,589.82  | 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       | 20,431,930.51  | -                | -                | 20,431,930.51  | 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       | 23,629.24      | 648,939.01       | 91,033.92        | 581,534.33     | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 上海伦楦数码科技有限公司      | 子公司           | 应收账款        | 6,319,774.31   | 62,656,321.25    | 60,835,057.46    | 8,141,038.10   | 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       | 3,263.52       | 2,260,968.84     | -                | 2,264,232.36   | 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        | 5,112,546.96   | 51,750.99        | 3,859,371.97     | 1,304,925.98   | 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       | 6,331,997.57   | 6,655,970.28     | 7,978,869.27     | 5,009,098.58   | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 上海怡亚通供应链管理咨询有限公司  | 子公司           | 其他应收款       | -              | 3,738,672.76     | 3,442,297.75     | 296,375.01     | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 深圳前海信通建筑供应链有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | -              | 128,569,960.10   | 110,000,000.00   | 18,569,960.10  | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 深圳市和乐生活超市有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 21,272,033.48  | 95,101,841.28    | 17,528,623.57    | 98,845,251.19  | 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 | 2017 年期初占用资金余额   | 2017 年度占用累计发生金额  | 2017 年度偿还累计发生金额  | 2017 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 | 深圳市润怡国际贸易有限公司             | 子公司           | 其他应收款       | 3,082,678.10     | 149,429.50       | 395,378.68       | 2,836,728.92     | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 深圳市腾飞健康生活实业有限公司           | 子公司           | 其他应收款       | -                | 19,875,420.53    | 5,170,307.52     | 14,705,113.01    | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 深圳市星链电子商务有限公司             | 子公司           | 应收账款        | 1,021,891.52     | 73,318,862.23    | 53,114,917.15    | 21,225,836.60    | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                | 深圳市星链云商科技有限公司             | 子公司           | 其他应收款       | 100,792,931.66   | 93,698,015.98    | 70,481,653.88    | 124,009,293.76   | 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       | -                | 67,011,925.84    | 52,034,000.00    | 14,977,925.84    | 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       | 1,336,462.01     | 54,920,063.74    | 54,980,000.00    | 1,276,525.75     | 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           | 应收账款        | 125,663,412.58   | 67,723,207.53    | 27,298,190.42    | 166,088,429.69   | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                | 深圳市怡亚通电子商务有限公司            | 子公司           | 其他应收款       | 5,000.00         | 38,000,000.00    | 38,000,000.00    | 5,000.00         | 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       | 28,075,183.89    | 141,782,433.94   | 138,859,655.06   | 30,997,962.77    | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 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       | 9,405,587,016.33 | 3,874,895,244.75 | 5,626,658,011.30 | 7,653,824,249.78 | 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        | 4,694,771.23     | 303,657,485.19   | 262,693,971.20   | 45,658,285.22    | 提供劳务   | 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       | 2,102,162.02     | 1,315,742.92     | 1,041,302.00     | 2,376,602.94     | 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       | 172,000.00       | 45,158,283.79    | 76,602.42        | 45,253,681.37    | 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       | -                | 554,648.78       | 450,000.00       | 104,648.78       | 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           | 应收账款        | 59,387,556.54    | 54,598,072.17    | 37,597,760.39    | 76,387,868.32    | 提供劳务   | 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        | -                | 253,365,523.86   | 225,726,254.42   | 27,639,269.44    | 提供劳务   | 经营性占用  |
|                | 怡辉科技有限公司(原:联怡信息)          | 子公司           | 其他应收款       | 2,128,952.14     | 13,261.60        | 119,790.00       | 2,022,423.74     | 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       | 79,500.95        | -                | -                | 79,500.95        | 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       | 10,911,357.13    | 9.31             | 52,228.30        | 10,859,138.14    | 资金周转   | 非经营性占用 |
|                | 深圳市粤煮粤好餐饮管理服务有限公司<br>注（1） | 子公司           | 其他应收款       | 1,034,480        | 1,700,000        | 1,534,480        | 1,200,000        | 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 | 2017 年期初占用资金余额    | 2017 年度占用累计发生金额  | 2017 年度偿还累计发生金额  | 2017 年期末占用资金余额   | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------|------------------------|---------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|
| 公司及其附属企业 | 上海粤煮粤好餐饮管理有限公司<br>注（2） | 子公司           | 其他应收款       | -                 | 400,000          | -                | 400,000          | 资金周转   | 非经营性占用 |
|          | 深圳市宇商小额贷款有限公司          | 子公司           | 应收账款        | -                 | 41,187,032.93    | -                | 41,187,032.93    | 提供劳务   | 经营性占用  |
| 小 计      |                        |               |             | 10,057,777,047.33 | 8,408,553,628.21 | 9,672,315,977.05 | 8,794,014,698.49 |        |        |
| 合 计      |                        |               |             | 10,059,177,047.33 | 8,408,623,820.21 | 9,673,786,169.05 | 8,794,014,698.49 |        |        |

注 1：为怡亚通公司 2017 年 12 月 31 日收购的子公司。

注 2：为怡亚通公司 2017 年 8 月 1 日收购的子公司。