



00002018080022047115

报告文号：苏亚专审[2018]255号

**江苏悦达专用车有限公司**

## **审计报告**

**苏亚专审 [2018] 255 号**

审计机构：江苏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](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2018] 255号

---

## 审计报告

江苏悦达专用车有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了江苏悦达专用车有限公司（以下简称悦达专用车公司）财务报表，包括 2018 年 4 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-4 月的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦达专用车公司 2018 年 4 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-4 月的经营成果。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于悦达专用车公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

悦达专用车公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估悦达专用车公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦达专用车公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达专用车公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对悦达专用车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦达专用车公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年八月二十四日

# 资产负债表

2018年4月30日



编制单位：江苏悦达专用车有限公司

| 资产                     | 附注 | 2018年4月30日            | 2017年12月31日           | 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注 | 2018年4月30日            | 2017年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                       |                       | <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |
| 货币资金                   | 1  | 24,918,739.31         | 30,065,799.96         | 短期借款                     | 11 | 40,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                       |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |    |                       |                       | 衍生金融负债                   |    |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 2  | 57,273,713.86         | 62,280,900.31         | 应付票据及应付账款                | 12 | 21,445,166.09         | 29,055,824.32         |
| 预付款项                   | 3  | 6,217,480.67          | 4,086,868.34          | 预收款项                     | 13 | 251,830.50            | 2,033,926.86          |
| 其他应收款                  | 4  | 3,837,882.71          | 1,791,675.58          | 应付职工薪酬                   | 14 | 3,502,832.37          | 7,173,015.96          |
| 存货                     | 5  | 34,391,855.94         | 39,607,062.91         | 应交税费                     | 15 | 1,229,095.28          | 2,506,966.78          |
| 持有待售资产                 |    |                       |                       | 其他应付款                    | 16 | 71,809,020.22         | 73,029,986.51         |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                       |                       | 持有待售负债                   |    |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 6  | 713,440.19            |                       | 一年内到期的非流动负债              |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 其他流动负债                   | 17 | 5,030,851.04          | 4,737,025.02          |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>127,353,112.68</b> | <b>137,832,307.10</b> | <b>流动负债合计</b>            |    | <b>143,268,795.50</b> | <b>158,536,745.45</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                       |                       | <b>非流动负债：</b>            |    |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |    |                       |                       | 长期借款                     |    |                       |                       |
| 持有至到期投资                |    |                       |                       | 应付债券                     |    |                       |                       |
| 长期应收款                  |    |                       |                       | 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 7  | 4,785,794.48          | 4,298,253.91          | 永续债                      |    |                       |                       |
| 投资性房地产                 |    |                       |                       | 长期应付款                    |    |                       |                       |
| 固定资产                   | 8  | 39,101,197.08         | 40,340,981.16         | 预计负债                     |    |                       |                       |
| 在建工程                   | 9  | 152,449.42            |                       | 递延收益                     |    |                       |                       |
| 生产性生物资产                |    |                       |                       | 递延所得税负债                  |    |                       |                       |
| 油气资产                   |    |                       |                       | 其他非流动负债                  |    |                       |                       |
| 无形资产                   | 10 | 26,968,470.39         | 27,244,932.75         | <b>非流动负债合计</b>           |    |                       |                       |
| 开发支出                   |    |                       |                       | <b>负债合计</b>              |    | <b>143,268,795.50</b> | <b>158,536,745.45</b> |
| 商誉                     |    |                       |                       | <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |    |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |    |                       |                       | 实收资本（或股本）                | 18 | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 递延所得税资产                |    |                       |                       | 其他权益工具                   |    |                       |                       |
| 其他非流动资产                |    |                       |                       | 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>71,007,911.37</b>  | <b>71,884,167.82</b>  | 永续债                      |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 资本公积                     |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 减：库存股                    |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 其他综合收益                   |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 专项储备                     | 19 | 6,877,213.07          | 6,373,095.56          |
|                        |    |                       |                       | 盈余公积                     |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 一般风险准备                   |    |                       |                       |
|                        |    |                       |                       | 未分配利润                    | 20 | -51,784,984.52        | -55,193,366.09        |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>198,361,024.05</b> | <b>209,716,474.92</b> | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>55,092,228.55</b>  | <b>51,179,729.47</b>  |
|                        |    |                       |                       | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>198,361,024.05</b> | <b>209,716,474.92</b> |

法定代表人：王涤成

主管会计工作负责人：陆红军

会计机构负责人：王萍

# 利润表

2018年1~4月



编制单位：江苏悦达专用车有限公司

| 项目                      | 附注 | 2018年1~4月     | 2017年度         |
|-------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 21 | 47,113,709.61 | 158,159,134.45 |
| 减：营业成本                  | 21 | 32,577,062.69 | 106,509,090.25 |
| 税金及附加                   | 22 | 942,521.20    | 3,125,748.28   |
| 销售费用                    | 23 | 6,360,095.86  | 26,897,381.36  |
| 管理费用                    | 24 | 4,690,111.66  | 14,228,929.60  |
| 研发费用                    | 25 | 102,141.89    | 2,911,410.42   |
| 财务费用                    | 26 | 695,207.81    | 1,889,532.46   |
| 其中：利息费用                 |    | 689,880.47    | 2,112,848.48   |
| 利息收入                    |    | 60,007.45     | 246,419.68     |
| 资产减值损失                  | 27 | -539,142.97   | -2,234,907.79  |
| 加：其他收益                  | 28 | 189,800.00    | 2,035,067.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 29 | 487,540.57    | 1,614,027.08   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    | 487,540.57    | 1,614,027.08   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       | 30 | 166.17        | 10,388.88      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |    | 2,963,218.21  | 8,491,432.83   |
| 加：营业外收入                 | 31 | 754,097.96    | 486,880.83     |
| 减：营业外支出                 | 32 | 492.31        | 193,610.92     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |    | 3,716,823.86  | 8,784,702.74   |
| 减：所得税费用                 | 33 | 308,442.29    | 1,792,287.86   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | 3,408,381.57  | 6,992,414.88   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |    | 3,408,381.57  | 6,992,414.88   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |    |               |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |    |               |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益    |    |               |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |    |               |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |               |                |
| -----                   |    |               |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益     |    |               |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |    |               |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |               |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |               |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |    |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额            |    |               |                |
| -----                   |    |               |                |
| 六、综合收益总额                |    | 3,408,381.57  | 6,992,414.88   |
| 七、每股收益                  |    |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）          |    |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |    |               |                |

法定代表人：王涤成

主管会计工作负责人：陆红军

会计机构负责人：王萍

编号 320000000201612140006



增值税一般纳税人

# 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)



登记机关

