

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[2023]000898 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 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3





大华会计师事务所

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]

电话: 86 (10) 5835 0011 传真: 86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com

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[2023]000898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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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股东权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月13日签发了大华审字[2023]002776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发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年2月修订)》的规定,就怡亚通公司编制的2022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”)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 2022 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 2022 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，我们未对汇总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 2022 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。

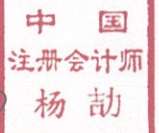
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

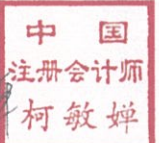


中国注册会计师：



杨劼

中国注册会计师：



柯敏婵

二〇二三年四月十三日



2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：元

其他关联 资金往来	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年年初往来资金 余额	2022年度往来累计发 生金额（不含利息）	2022年度往来 资金的利息	2022年度偿还累计 发生金额	2022年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用
深圳前海通供应链股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	63,472,853	-	19,360,558	44,112,295	资金周转	非经营性往来
上海怡亚通保税物流有限公司	控股子公司	其他应收款	744,424	130,377	-	23,241	851,560	资金周转	非经营性往来
上海怡亚通电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	653,493,706	434,094,035	-	490,908,349	596,679,392	资金周转	非经营性往来
上海怡亚通供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	30,095,005	175,000,000	-	175,644,998	29,450,007	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	-	120,883,396	-	61,857,428	59,025,968	资金周转	非经营性往来
辽宁怡亚通仓储物流有限公司	控股子公司	其他应收款	96,086,076	1,007,168	-	1,991,402	95,101,842	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	7,378,385,259	6,182,741,637	-	7,319,963,406	6,241,163,490	资金周转	非经营性往来
上海晟源酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,525,133	-	-	-	1,525,133	资金周转	非经营性往来
怡雅荟有限公司	控股子公司	其他应收款	79,501	-	-	-	79,501	资金周转	非经营性往来
上海尚怡新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	331	1,104	-	489	946	资金周转	非经营性往来
联怡数码科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,103,904	-	-	-	1,103,904	资金周转	非经营性往来
陕西怡亚通深度物流有限公司	控股子公司	其他应收款	591,776	873	-	-	592,649	资金周转	非经营性往来
连云港怡乐通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	3,662	307	-	-	3,969	资金周转	非经营性往来
黑龙江怡亚通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	72,571	-	-	-	72,571	资金周转	非经营性往来
上海实利供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	2,204,703	62,968	-	-	2,267,671	资金周转	非经营性往来
广州怡亚通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	560,943	-	-	-	560,943	资金周转	非经营性往来
成都怡亚通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	2,920	2,978	-	2,978	2,920	资金周转	非经营性往来
河南怡亚通深度物流有限公司	控股子公司	其他应收款	137	-	-	-	137	资金周转	非经营性往来
怀化怡亚通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	-	7,500	-	-	7,500	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通教育发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3,762,790	111,335	-	314,917	3,559,208	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通物流服务有限公司	控股子公司	其他应收款	207,841,389	44,872,577	-	47,283,071	205,430,895	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通物业管理服务有限公司	控股子公司	其他应收款	6,835,302	423,108	-	971,719	6,286,691	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通健康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,010	-	-	-	2,010	资金周转	非经营性往来
深圳市怡业产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	5,309,730	40,873,500	-	41,000,000	5,183,230	资金周转	非经营性往来
长沙怡亚通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	8,290	-	-	-	8,290	资金周转	非经营性往来
深圳市怡亚通商业教育发展有限公司	控股子公司	其他应收款	10	-	-	-	10	资金周转	非经营性往来
杭州怡亚通网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	238,659	1,050,000	-	50,010	1,238,649	资金周转	非经营性往来
深圳怡汇智能物流有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000	800	-	-	4,800	资金周转	非经营性往来
安徽怡亚通供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	3,963	-	-	-	3,963	资金周转	非经营性往来
深圳市怡业供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	43,457,816	51,269,218	-	31,248,664	63,478,370	资金周转	非经营性往来
怡亚通产业创新投资有限公司	控股子公司	其他应收款	14,459,110	4,370,387	-	142,287	18,687,210	资金周转	非经营性往来
深圳怡亚通产业创新发展有限公司	控股子公司	其他应收款	94,154	-	-	-	94,154	资金周转	非经营性往来
湖北省怡乐通物流有限公司	控股子公司	其他应收款	3,166	-	-	-	3,166	资金周转	非经营性往来
深圳怡亚通数字科技有限公司	控股子公司	其他应收款	5,020	-	-	-	5,020	资金周转	非经营性往来
天津怡亚通物流科技有限公司	控股子公司	其他应收款	152,197	339,819	-	-	492,016	资金周转	非经营性往来
深圳怡亚通智慧综合服务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	3,183,307	-	2,299,360	883,947	资金周转	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									



2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：元

编制单位：深圳前海微芯科技股份有限公司	其他关联 资金往来	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年初往来资金 余额	2022年度往来累计发 生金额（不含利息）	2022年度往来 资金的利息	2022年度偿还累计 发生金额	2022年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
深圳前海微芯科技股份有限公司	资金往来方名称									
	宜宾怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	86,940,944	355,401,982	-	283,410,049	158,932,877	资金周转	非经营性往来
	深圳市怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,042,018	2,841,799	-	5,883,537	280	资金周转	非经营性往来
	怡和能源（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	71,766,819	-	57,000,000	14,766,819	资金周转	非经营性往来
	怡和能源（广东）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	57,226,928	-	14,469,815	42,757,113	资金周转	非经营性往来
	深圳市怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	15,528	-	-	15,528	资金周转	非经营性往来
	河池大怡和供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,353,430	-	542,116	811,314	资金周转	非经营性往来
	深圳市怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	153,969,977	20,689,979	-	22,680,583	151,979,373	资金周转	非经营性往来
	辽宁和乐金凯达超市管理有限公司	控股子公司	其他应收款	5,934,571	8,024,702	-	684,000	5,250,571	资金周转	非经营性往来
	深圳市黎黎网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	17,915,233	-	-	17,610,971	8,328,964	资金周转	非经营性往来
	本溪市怡和超市有限公司	控股子公司	其他应收款	-	189	-	-	189	资金周转	非经营性往来
	重庆市和乐生活超市有限公司	控股子公司	其他应收款	14,075,705	-	-	-	14,075,705	资金周转	非经营性往来
	深圳市怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	105,036,586	18,905,254	-	25,327,996	98,613,844	资金周转	非经营性往来
	深圳市怡亚通供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	127,412,689	-	56,700,515	70,712,174	资金周转	非经营性往来
	山东安运怡亚通供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	237,381	-	137,391	99,990	销售商品	经营性往来
	亿方人人工智能系统（深圳）有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	10,221,957	-	8,648,540	1,573,417	销售商品	经营性往来
	深圳市易新品品牌服务有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	204,597	-	-	204,597	销售商品	经营性往来
	广西东融怡亚通供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	2,904,076,354	-	2,900,416,719	3,659,635	销售商品	经营性往来
	河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	4,107,079	-	4,066,247	40,832	销售商品	经营性往来
	唐山市怡和供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	295,868	-	270,868	25,000	销售商品	经营性往来
	漯河市怡亚通供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	49,717,504	-	49,691,996	25,508	销售商品	经营性往来
	深圳怡食工厂食品有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	97,994	240,845	-	55,339	283,500	销售商品	经营性往来
	湖南怀化树水怡亚通供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	355,873	-	307,993	47,880	销售商品	经营性往来
	EABC HEALTH LIMITED 越比时健康管理有限	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	1,079,987	-	-	1,079,987	销售商品	经营性往来
	珠海航城怡和供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	987,719	-	912,694	75,025	销售商品	经营性往来
	广西福迈食品有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	2,476,864	-	2,450,272	26,592	销售商品	经营性往来
	江苏伊特威尔供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	819,376	-	473,817	345,559	销售商品	经营性往来
	浙江通诚格力电器有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	55,011,310	80,217,800	-	36,535,863	98,693,247	销售商品	经营性往来
	浙江通诚格力电器有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	11,920	-	-	11,920	销售商品	经营性往来
	浙江通诚格力电器有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	508,426	-	-	508,426	销售商品	经营性往来
	点品网络（浙江）股份有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	7,339,126	12,456,295	-	19,383,912	411,509	销售商品	经营性往来
	深圳市鸣谢零普科技有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	19,171	-	-	19,171	销售商品	经营性往来
	合肥市卓恒通信息安全技术有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	3,431,926	-	1,435,716	1,996,210	销售商品	经营性往来
	深圳市同泰信息技术有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	-	26,251	-	-	26,251	销售商品	经营性往来
	山东怡和石化工业有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	47,396,867	-	-	2,955,297	44,441,570	销售商品	经营性往来
	怡和能源（大连）有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	16,635,949	-	-	987,537	15,648,412	销售商品	经营性往来
	安徽伊虎供应链管理有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	39,909,784	-	-	39,909,784	-	销售商品	经营性往来
	浙江通诚格力电器有限公司	上市公司的其他附属企业	预付账款	2,639,268	27,247,078	-	29,546,878	339,468	采购商品	经营性往来
	怡和佳乡（重庆）农业发展有限公司	上市公司的其他附属企业	预付账款	-	634,492	-	-	634,492	采购商品	经营性往来



2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年年初往来资金 余额	2022年度往来累计发 生金额（不含利息）	2022年度往来 资金的利息	2022年度偿还累计发 生金额	2022年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	资金往来方名称									
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	上市公司的其他附属企业	预付账款	2,163,651	3,567,250	-	4,662,087	1,068,814	采购商品	经营性往来
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	上市公司的其他附属企业	预付账款	-	10,865,383	-	10,857,258	8,125	采购商品	经营性往来
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	上市公司的其他附属企业	预付账款	-	551,448	-	529,882	21,566	采购商品	经营性往来
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	上市公司的其他附属企业	预付账款	14,505,426	-	-	14,505,426	-	采购商品	经营性往来
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	上市公司的其他附属企业	预付账款	57,246,417	1,957,315,033	-	2,014,561,450	-	采购商品	经营性往来
	普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）	第二大股东	其他应收款	271,624,400	-	-	271,624,400	-	出售股权	非经营性往来
总计				9,348,612,903	12,859,212,423	-	14,092,299,825	8,115,525,501		

