

关于海南椰岛（集团）股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：海南椰岛（集团）股份有限公司  
审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：0898-66532987



关于海南椰岛（集团）股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字[2022]1710035号

中审众环会

防伪编号： 02722022041078338542

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环专字[2022]1710035号  
委托单位： 海南椰岛（集团）股份有限公司  
被审验单位名称： 海南椰岛（集团）股份有限公司  
被审单位所在地： 海南-海口市  
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告类型： 其他专项审计  
报告日期： 2022-04-25  
报备日期： 2022-04-25  
签名注册会计师： 卢剑 徐艳萍

## 海南椰岛（集团）股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项 审核报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 027-86781083  
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 关于海南椰岛（集团）股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2022]1710035 号

海南椰岛（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“海南椰岛”）2021年12月31日合并及公司的资产负债表，2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2021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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是海南椰岛管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计海南椰岛2021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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海南椰岛2021年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供海南椰岛(集团)股份有限公司 2021 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人):



卢剑

中国注册会计师:



徐艳萍

中国·武汉

二〇二二年四月二十五日

## 附表

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	北京东方君盛投资管理有限公司	母公司	应收账款	560,919.00				560,919.00	销售商品	经营性往来
	深圳市财智老虎汇资产管理有限公司	公司关联自然人任董监高的关联法人	应收账款	416,952.00	987,252.00			1,404,204.00	销售商品	经营性往来

	北京东方智福投资管理有限公司	公司关联自然人控股的关联法人	应收账款		1,120.00		1,120.00		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	977,871.00	988,372.00		1,120.00	1,965,123.00	/	/

附表



上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南椰岛(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021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	北京东方君盛投资管理有限公司	母公司	应收账款	560,919.00				560,919.00	销售商品	经营性往来
	深圳市财智老虎汇资产管理有限公司	公司关联自然人任董监高的关联法人	应收账款	416,952.00	987,252.00			1,404,204.00	销售商品	经营性往来
	北京东方智福投资管理有限公司	公司关联自然人控股的关联法人	应收账款		1,120.00		1,120.00		销售商品	经营性往来
小计	---	---	---	977,871.00	988,372.00		1,120.00	1,965,123.00	---	---
上市公司的子公司及其附属企业										
小计	---	---	---						---	---
其他关联方及其附属企业										
小计	---	---	---						---	---
总计				977,871.00	988,372.00		1,120.00	1,965,123.00		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

