

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：089866532987



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

Zhongshunzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshunzhonghuan 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[2023]1700019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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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,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2022年度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的财务报表一并阅读。

审核报告第1页 共2页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(Ompc/acc.mof.gov.cn)”进行查验。
报告编号: 023CA7FUBM6



本审核报告仅供海南椰岛 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
卢剑

中国注册会计师：
吴媛

中国·武汉

二〇二三年四月二十八日



附表 2

关于海南椰岛（集团）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表

单位：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	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（如有）	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	北京东方君盛投资管理有限	控股股东	应收账款	560,919.00			29,175.50	531,743.50	应收销售款	经营性往来

企业	公司									
	深圳市财智老虎汇资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,404,204.00			684,320.00	719,884.00	应收销售款	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
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	1,965,123.00			713,495.50	1,251,627.50	/	/

附表

上市公司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

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	2022年初占用 资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生额	2022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	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 (如有)	2022年度偿还 累计发生额	2022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			29,175.50	531,743.50	应收销售款	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	1,404,204.00			684,320.00	719,884.00	应收销售款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属 企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总 计	—	—	—	1,965,123.00			713,495.50	1,251,627.50	—	—

公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

