



关于海控南海发展股份有限公司  
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[2024]1700028 号

# 关于海控南海发展股份有限公司 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[2024]1700028 号

海控南海发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了海控南海发展股份有限公司(以下简称“海南发展”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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发展公司管理层的责任,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发展2023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发展2023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。

本审核报告仅供海南发展 2023 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·武汉

中国注册会计师：



崔秀荣

中国注册会计师：



肖凌琳

二〇二四年四月十七日

附表

上市公司2023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：海控南海发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初占用 资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023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										非经营性往来
小计										非经营性往来
前大股东及其附属 企业										非经营性往来
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	2023年初占用 资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023年末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
	海南发展控股置业集团有限公司	控股股东下属公司	合同资产	26.27	724.84		416.76	334.35	提供劳务	经营性往来
	海南海控中能建工程有限公司	控股股东下属公司	合同资产	22.10	6,170.22		4,981.26	1,211.06	提供劳务	经营性往来
	海南海控旅游驿站开发有限公司	控股股东下属公司	合同资产	1.20	10,863.69		7,740.97	3,123.92	提供劳务	经营性往来
	全球精品(海口)免税城有限公司	控股股东下属公司	合同资产	1,891.67	2,188.74		1,135.72	2,944.69	提供劳务	经营性往来
	琼中海航投资开发有限公司	控股股东下属公司	合同资产		5,125.21		2,663.09	2,462.12	提供劳务	经营性往来
	海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	控股股东下属公司	合同资产		-31.35		-54.35	23.00	提供劳务	经营性往来
	海南国宾馆有限公司	控股股东下属公司	合同资产		22,404.63		15,576.87	6,827.76	提供劳务	经营性往来
	海南德明房地产开发有限公司	控股股东下属公司	合同资产		4.08		3.51	0.57	提供劳务	经营性往来
	海南海空临空产业集团有限公司	控股股东下属公司	合同资产		1,524.17		1,499.94	24.23	提供劳务	经营性往来
	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	控股股东下属公司	合同资产		148.23		148.23	-	提供劳务	经营性往来
	海南机场设施股份有限公司	控股股东下属公司	交易性金融资产	441.97	-116.21			325.76	债务重整	经营性往来
	智宇科技有限公司	控股股东下属公司	预付款项	1.01			1.01	-	接受劳务	经营性往来
	海南牛路岭电力工程有限公司	控股股东下属公司	预付款项	0.10			0.10	-	接受劳务	经营性往来
	全球精品(海口)免税城有限公司	控股股东下属公司	应收账款	504.93			383.97	120.96	提供劳务	经营性往来
	海南德明房地产开发有限公司	控股股东下属公司	应收账款	-	3.25		3.25	-	提供劳务	经营性往来
	海南发展控股置业集团有限公司	控股股东下属公司	应收账款	-	50.25		50.25	-	提供劳务	经营性往来
	海南海空临空产业集团有限公司	控股股东下属公司	应收账款	-	3,076.85		2,968.38	108.47	提供劳务	经营性往来
大股东及其 附属企业										

附表

上市公司2023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：海控南海发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初占用 资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023年末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	海南海控中能建工程股份有限公司	控股股东下属公司	应收账款	900.77	5,489.47		5,111.72	1,278.52	提供劳务	经营性往来
	海南省发控公共设施建设管理有限公司	控股股东下属公司	应收账款	53.50			38.17	15.33	提供劳务	经营性往来
	陵水海岛临空投资有限公司	控股股东下属公司	应收账款	40.71				40.71	提供劳务	经营性往来
	海南发控旅游驿站开发有限公司	控股股东下属公司	应收账款		5,538.93		2,871.45	2,667.48	提供劳务	经营性往来
	海南国宾馆有限公司	控股股东下属公司	应收账款		14,839.50		13,965.10	874.40	提供劳务	经营性往来
	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	控股股东下属公司	应收账款		161.57		161.57	-	提供劳务	经营性往来
	琼中海航投资开发有限公司	控股股东下属公司	应收账款	402.64	365.47		768.11	-	提供劳务	经营性往来
	海南发展控股置业集团有限公司	控股股东下属公司	应收票据	460.40			460.40	-	提供劳务	经营性往来
	海南海岛临空产业集团有限公司	控股股东下属公司	应收票据	440.72	865.00		440.72	865.00	提供劳务	经营性往来
	海南海控中能建工程有限公司	控股股东下属公司	应收票据	130.00	735.00		865.00		提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	陵水海岛临空投资有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	77.62				77.62	质保金	经营性往来
	海南海岛商业管理有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	5.00	2.36		2.36	5.00	装修押金	经营性往来
	海南海控中能建工程有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	13.00	26.00		39.00	-	投标保证金	经营性往来
	海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	8,035.50	3,750.00		2,785.50	9,000.00	资金往来	非经营性往来
	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	子公司	其他应收款	7,220.24	1,420.98			8,641.22	资金往来	非经营性往来
	三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	子公司	其他应收款	9,047.56				9,047.56	资金往来	非经营性往来
	深圳市三鑫科技发展有限公司	子公司	其他应收款	2,322.46	13,058.53		4,058.53	11,322.46	资金往来	非经营性往来
	广东海控特种玻璃技术有限公司	子公司	其他应收款	11,921.99			803.56	11,118.43	资金往来	非经营性往来
	海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	子公司	应收股利	2,652.75			2,160.00	492.75	分配股利	非经营性往来
	关联自然人及其控制的法人									
其他关联人及其附属企业										
总计				46,614.11	98,389.41		72,050.15	72,953.37		

注：本公司及本公司之子公司于2023年12月31日存放于海南银行股份有限公司的存款为人民币10,123,291.24元（2022年12月31日：人民币143,236,128.12元）。