



MAZARS
中 审 众 环

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[2020]170017号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

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[2020]170017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”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019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2019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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》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2019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2019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 2019 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：
(项目合伙人)：



李 慧

中国注册会计师：



董宏磊

中国·武汉

二〇二〇年四月二十六日

上市公司2019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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									经营性往来
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系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度偿还累计发生额	2019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									
小计								销售商品	经营性往来
	海南椰岛酒业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	291,124,920.01	99,329,882.16	4,846,470.62	385,608,331.55	往来款	经营性往来
	海南椰岛酒业销售有限公司	全资子公司	其他应收款	42,603,190.46	503,034.00	8,373,442.00	34,732,782.46	往来款	经营性往来
	上海云方起工贸有限公司	全资子公司	其他应收款	14,629,419.67			14,629,419.67	往来款	经营性往来
	上海椰商商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	10,246,764.84			10,246,764.84	往来款	经营性往来
	杭州椰岛贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	4,124,880.53			4,124,880.53	往来款	经营性往来
	深圳椰岛食品饮料有限公司	全资子公司	其他应收款	72,419,239.90	31,752,098.45	80,565,307.92	23,606,030.43	往来款	经营性往来
	海南椰岛食品有限公司	全资子公司	其他应收款	21,871,074.73	11,071,360.70	25,543,096.49	7,399,338.94	往来款	经营性往来
	儋州椰岛淀粉有限公司	全资子公司	其他应收款	6,093,536.64	480.00		6,094,016.64	往来款	经营性往来
	海南椰岛食品开发有限公司	全资子公司	其他应收款	60,495,076.95	1,630,200.00	5,346,662.34	56,778,614.61	往来款	经营性往来
	老拉椰岛农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	4,009,722.94			4,009,722.94	往来款	经营性往来
	海南椰岛农业旅游文化有限公司	控股子公司	其他应收款	2,700.00			2,700.00	往来款	经营性往来
	海南椰岛农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	13,780,600.00	199,791,300.00	213,571,300.00		往来款	经营性往来
	海南椰岛农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	6,300,000.00	1,760,500.33		8,060,500.33	往来款	经营性往来
	广东德辰投资管理有限公司	非全资子公司	其他应收款		1,200.00		1,200.00	往来款	经营性往来
	海南鹏中投资管理有限公司	非全资子公司	其他应收款		550,000.00	550,000.00		往来款	经营性往来
	深圳市前海椰岛供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	42,617,345.81			42,617,345.81	往来款	经营性往来
	海南椰岛酒业发展有限公司	全资子公司	应收账款	14,632,888.00			14,632,888.00	往来款	经营性往来
	深圳椰岛销售有限公司	全资子公司	应收账款	3,270,312.00			3,270,312.00	往来款	经营性往来
	上海椰昌贸易有限公司	全资子公司	应收账款	608,217,072.48	346,390,055.64	338,796,279.37	615,814,848.75	往来款	经营性往来
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计								销售商品	经营性往来
	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	联营企业	应收账款	7,420,888.91			7,420,888.91	销售商品	经营性往来
	海南椰岛阳光置业有限公司	联营企业	应收账款		266,522.95	240,974.15	25,548.80	销售商品	经营性往来
	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	442,849.60	54,415.20		497,264.80	往来款	经营性往来
	海南椰岛阳光置业有限公司	联营企业	其他应收款	37,371,150.00	60,474,171.81	57,455,988.31	40,389,333.50	往来款及预付材料款	经营性往来
小计				45,234,888.51	60,795,109.96	57,696,962.46	48,333,036.01		
总计				653,455,960.99	407,185,165.60	396,493,241.83	664,147,884.76		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：