

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[2021]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”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020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2020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2020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2020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2020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):



李 慧

中国注册会计师:



徐艳萍

中国·武汉

二〇二一年三月二十二日

附表

上市公司2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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
大股东及其附属企业	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		455,625.00		38,673.00	416,952.00	销售商品	经营性往来
小计					1,016,544.00		38,673.00	977,871.00		
上市公司的子公司及其附属企业	海南椰岛酒业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	385,608,331.55	101,534,846.99		97,181,411.11	389,961,767.43	往来款	经营性往来
	海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	全资子公司	其他应收款	56,778,614.61	760,000.00		14,535,610.80	43,003,003.81	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	34,732,782.46	300,000.00		9,574,676.00	25,458,106.46	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			130,494.58	14,498,925.09	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
	海南椰岛电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款		23,908,400.00		18,710,384.00	5,198,016.00	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
	老挝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
	深圳椰岛销售有限公司	全资子公司	其他应收款	23,606,030.43	44,077,870.61		67,683,901.04		往来款	经营性往来
	广东德辰投资管理有限公司	全资子公司（已转让）	其他应收款	8,060,500.33	698,335.54		8,758,835.87		往来款	经营性往来
	海南椰岛食品饮料有限公司	全资子公司	其他应收款	7,399,338.94	31,695,315.04		39,094,653.98		往来款	经营性往来
	儋州椰岛淀粉有限公司	全资子公司（已注销）	其他应收款	6,094,016.64	1,880.00		6,095,896.64		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（已注销）	其他应收款	2,700.00			2,700.00		往来款	经营性往来
	海南鹏申投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,200.00			1,200.00		往来款	经营性往来
	海南椰岛昌源商贸有限公司	全资子公司（已注销）	其他应收款		88,697.94		88,697.94		往来款	经营性往来
	深圳市前海椰岛商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款		300,000.00		300,000.00		往来款	经营性往来
	海南体育彩票销售运营有限公司	控股子公司	其他应收款		6,289.00		6,289.00		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	42,617,345.81			-1,484,000.00	44,101,345.81	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	3,270,312.00			502,261.76	2,768,050.24	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	14,632,888.00	-2,960,000.00		11,672,888.00		往来款	经营性往来
小计				615,814,848.75	200,411,635.12		272,855,900.72	543,370,583.15		
其他关联方及其附属企业	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	25,548.80	8,784.00		4,956.80	29,376.00	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	497,264.80	25,727.10			522,991.90	经营性往来款	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	40,389,333.50	40,665,986.10		81,055,319.60		经营性往来款及预付材料款	经营性往来
小计				48,333,036.01	40,700,497.20		81,060,276.40	7,973,256.81		
总计				664,147,884.76	242,128,676.32		353,954,850.12	552,321,710.96		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：