

关于对海国投实业股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的

专项审计说明





关于对海国投实业股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 非经营性资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2023]第 ZA15074 号

海国投实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由海国投实业股份有限公司（以下简称“海国实”）管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，海国实 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

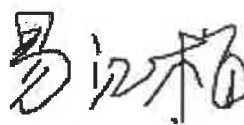
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是海国实为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供海国实 2022 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 上海

二〇二三年八月二十五日



附件

2022年度控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况汇总表

编制单位：海国实业股份有限公司

单位：元

非经营性	资金占用方	占用方与公司的关系	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										
关联自然人及其控制的法人	卢玉梅	董、监、高	其他应收款		9,000.00		9,000.00	-	往来拆借	非经营性往来
	李志毅	董、监、高	其他应收款		6,000.00		6,000.00	-	往来拆借	非经营性往来
	李婷	董、监、高	其他应收款		60,000.00		60,000.00	-	往来拆借	非经营性往来
小计					75,000.00	-	75,000.00			
其他关联人及其附属企业										
小计										
公司的子公司及其附属企业	海南欧舜仓储物流管理有限公司	子公司	其他应收款	2,800.00	5,000.00			7,800.00	往来拆借	非经营性往来
小计					5,000.00	-	-	7,800.00		

法定代表人：李廷勇

主管会计工作负责人：杜小红

会计机构负责人(会计主管人员)：[Signature]



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

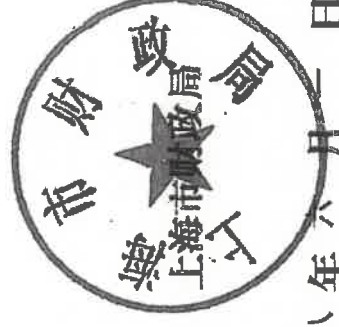
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



姓名 李进华

性别 男

出生日期 1967-9-17

工作单位 中准会计师事务所有限公司海南分行

身份证号码 42240619670917821X

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 460000010001
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 4月 30日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中准会计师事务所有限公司海南分行
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 1月 6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
海南分行
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 1月 6日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

仅供出报告使用，其他无效。



姓名 Full name 易江梅
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-01-05
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
 身份证号码 Identity card No. 430524198601057764



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061905
 No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 4 月 19 日
 Date of Issuance y m d



所章