

关于海南希源生态农业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 215032 号



目 录

关于海南希源生态农业股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

海南希源生态农业股份有限公司 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

1



**关于海南希源生态农业股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

中兴财光华审专字（2024）第 215032 号

海南希源生态农业股份有限公司全体股东：

我们接受海南希源生态农业股份有限公司（以下简称“希源农业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了希源农业公司 2023 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2023 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2024）第 215036 号无保留意见审计报告。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，并参照《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》（证监会公告[2022]26 号），希源农业公司编制了本专项说明所附的 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是希源农业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计希源农业公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对希源农业公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解希源农业公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供希源农业公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



附件：海南希源生态农业股份有限公司 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



中国注册会计师：
侯胜利
110000642307

中国注册会计师：
冯伟
110101361050

2024 年 4 月 26 日





海南希源生态农业股份有限公司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

单位：元										占用性质
资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因		
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因		往来性质
挂牌公司的子公司及其附属企业	保亭指山现代农业发展有限公司	其他应收款	8,620,462.89	5,419,000.00		1,030,000.00	13,009,462.89	往来款		经营性往来
	海南希源百香果产业有限公司	其他应收款					0.00	往来款		经营性往来
	三亚同纬度农业科技有限公司	预付账款	42,664,184.19			28,305,895.93	14,358,288.26	货款		经营性往来
	三亚同纬度农业科技有限公司	其他应收款	-23,572,622.03	48,234,171.39		9,053,441.08	15,608,108.28	往来款		经营性往来
	新疆海新源农业有限公司	其他应收款		2,400.00			2,400.00	往来款		经营性往来
	四川海川源农业有限公司	其他应收款		68,993.00			68,993.00	往来款		经营性往来
	乐东岁丰农业开发有限公司	其他应收款		10,369.02			10,369.02	往来款		经营性往来
	儋州希源农业开发有限公司	其他应收款		710,615.90			710,615.90	往来款		经营性往来
关联自然人及其控制的法人	肖诗希	其他应收款		3,489,837.13		3,464,045.42	25,791.71	备用金		经营性往来
	肖晓琳	其他应收款	-13,404.00	109,408.54		56,627.97	39,377.57	备用金		经营性往来
	王辉	其他应收款		273.49		273.49		备用金		经营性往来
	黄安顺	其他应收款	-30,953.00	1,205,289.56		301,534.50	872,802.06	备用金		经营性往来
	苏文河	其他应收款	-1,512.00	3,004.00		800.00	692.00	备用金		经营性往来
总计			27,666,156.05	59,253,363.03		42,212,618.39	44,706,900.69			

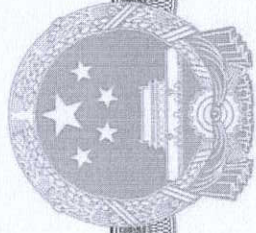
于2024年4月26日董事会批准。



人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他业务;(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

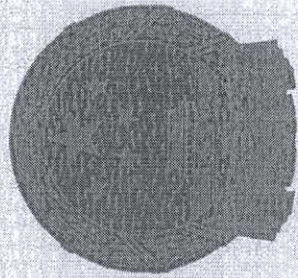
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关



2023年08月08日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

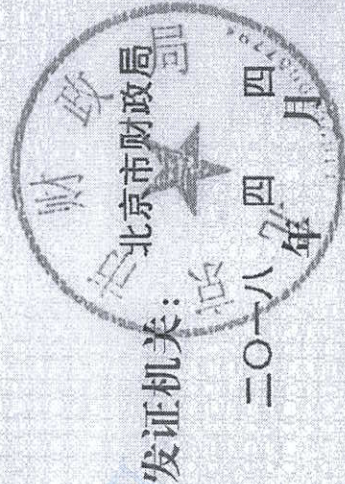
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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》。



发证机关：

北京市财政局
2014年4月4日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏胜利
性别: 男
出生日期: 1980-02-05
工作单位: 北京正义会计师事务所
身份证号: 430621800205001
Working unit:
Identity card No.

10000642307

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: 10000642307
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004-12-01
Date of issuance

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.

2013

2014

2017

2009年3月20日

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.

2010

2011

2012

2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

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

2012年8月1日

2012年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

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

2012年12月20日

2012年12月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 冯伟

Full name 冯伟

性别 男

Sex 男

出生日期 1992-02-14

Date of birth 1992-02-14

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所

Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所

身份证号码 41142619920214391X

Identity card No. 41142619920214391X

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: 110101361050

No. of Certificate 110101361050

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期: 2022 年 05 月 23 日

Date of Issuance 2022 年 05 月 23 日



110101361050



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.

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

信永中和会计师事务所
Xingyongzhong CPA Firm

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
Xingyongzhong CPA Firm

2023 年 11 月 2 日