

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：089866532987

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

中审亚太审字（2025）005713 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”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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 2024 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》（证监会公告[2022]26 号）等有关规定，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 2024 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 2024 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椰岛 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(以下无正文，为海南椰岛(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之签章页)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师：冯建江

(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师：刘永锋

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二五年四月二十八日



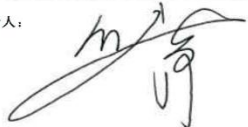
附表

上市公司2024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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
前大股东及其附属企业	北京东方君盛投资管理有限公司	前大股东	应收账款	531,743.50				531,743.50	应收销售款	经营性往来
	深圳市财智老虎汇资产管理有限公司	原公司关联自然人任董监高的关联法人	应收账款	719,884.00				719,884.00	应收销售款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州省仁怀市椰岛糊涂酒业股份有限公司	本公司的二级子公司	其他应收款		13,064,306.48		1,019,492.00	12,044,814.48	其他	非经营性往来
	海南鹏申投资管理有限公司	本公司的二级子公司	其他应收款	1,000.00	500.00			1,500.00	其他	非经营性往来
	海南体育彩票销售运营有限公司	本公司的二级子公司	其他应收款		2,300,000.00		2,300,000.00		其他	非经营性往来
	海南椰岛电子商务有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		40,432,853.83		29,558,551.88	10,874,301.95	其他	非经营性往来
	海南椰岛国际投资发展有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	536,279.19	3,000,000.00		3,003,600.00	532,679.19	其他	非经营性往来
	海南椰岛酒销售有限责任公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款	19,372,201.41	157,014,199.66		167,986,282.00	8,400,119.07	其他	非经营性往来
	海南椰岛酒业发展有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	290,072,731.48	32,436,962.55		237,211,621.09	85,298,072.94	其他	非经营性往来
	海南椰岛酒业销售有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	24,310,610.49	5,670,817.18		204,000.00	29,777,427.67	其他	非经营性往来
	海南椰岛跨境电商有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		1,317,771.60		1,317,771.60		其他	非经营性往来

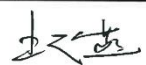


其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	海南椰岛鹿龟堂医药有限公司	上市公司的三级全资子公司	其他应收款		21,000.00			21,000.00	其他	非经营性往来
	海南椰岛旅游文化有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	3,370,759.17	25,178,500.00		27,053,140.20	1,496,118.97	其他	非经营性往来
	海南椰岛全球购商业有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	5,225,009.22	6,540,865.71		11,765,874.93		其他	非经营性往来
	海南椰岛生活家商业运营管理有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	6,573,147.50	4,611,500.00		11,184,647.50		其他	非经营性往来
	老挝椰岛农业开发有限公司	本公司的二级子公司	其他应收款	4,009,722.94				4,009,722.94	其他	非经营性往来
	南京海椰商贸有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		21,899.00			21,899.00	其他	非经营性往来
	上海椰昌贸易有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款	15,000.00			15,000.00		其他	非经营性往来
	上海椰健贸易有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款	10,000.00	386,340.85			396,340.85	其他	非经营性往来
	上海椰久贸易有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		100,540.00		100,540.00		其他	非经营性往来
	上海椰阔商贸有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款	10,296,764.84	123,000.00			10,419,764.84	其他	非经营性往来
	上海云方起工贸有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	14,498,925.09	1,020.00			14,499,945.09	其他	非经营性往来
	深圳市前海椰岛供应链有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款	1,666,000.00	90,000.00		1,756,000.00		其他	非经营性往来
	深圳市前海椰岛商业保理有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		10,000.00		10,000.00		其他	非经营性往来
	深圳椰岛销售有限公司	本公司的三级全资子公司	其他应收款		222,632,386.77		826,884.52	221,805,502.25	其他	非经营性往来
	椰岛（福建）食品有限公司	本公司的二级全资子公司	其他应收款		134,233.31		134,233.31		其他	非经营性往来
	椰岛能源（江西）有限公司	本公司的二级子公司	其他应收款		20,800,000.00		20,794,000.00	6,000.00	其他	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	381,209,778.83	535,888,696.94		516,241,639.03	400,856,836.74	—	—

公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





附表 2

关于海南椰岛（集团）股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

[illegible]

其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州省仁怀市椰岛糊涂酒业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		13,064,306.48		1,019,492.00	12,044,814.48	其他	非经营性往来
	海南鹏申投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00	500.00			1,500.00	其他	非经营性往来
	海南体育彩票销售运营有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		2,300,000.00		2,300,000.00		其他	非经营性往来
	海南椰岛电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		40,432,853.83		29,558,551.88	10,874,301.95	其他	非经营性往来
	海南椰岛国际投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	536,279.19	3,000,000.00		3,003,600.00	532,679.19	其他	非经营性往来
	海南椰岛酒销售有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,372,201.41	157,014,199.66		167,986,282.00	8,400,119.07	其他	非经营性往来
	海南椰岛酒业发展	子公司及其	其他应	290,072,731.48	32,436,962.55		237,211,621.09	85,298,072.94	其他	非经营

	有限公司	控制的法人	收款							性往来
	海南椰岛酒业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	24,310,610.49	5,670,817.18		204,000.00	29,777,427.67	其他	非经营性往来
	海南椰岛跨境电商有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,317,771.60		1,317,771.60		其他	非经营性往来
	海南椰岛鹿龟堂运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		21,000.00			21,000.00	其他	非经营性往来
	海南椰岛旅游文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,370,759.17	25,178,500.00		27,053,140.20	1,496,118.97	其他	非经营性往来
	海南椰岛全球购商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,225,009.22	6,540,865.71		11,765,874.93		其他	非经营性往来
	海南椰岛生活家商业运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,573,147.50	4,611,500.00		11,184,647.50		其他	非经营性往来
	老挝椰岛农业开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,009,722.94				4,009,722.94	其他	非经营性往来
	南京海椰商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		21,899.00			21,899.00	其他	非经营性往来
	上海椰昌贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,000.00			15,000.00		其他	非经营性往来
	上海椰健贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00	386,340.85			396,340.85	其他	非经营性往来
	上海椰久贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		100,540.00		100,540.00		其他	非经营性往来
	上海椰阔商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,296,764.84	123,000.00			10,419,764.84	其他	非经营性往来
	上海云方起工贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,498,925.09	1,020.00			14,499,945.09	其他	非经营性往来
	深圳市前海椰岛供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,666,000.00	90,000.00		1,756,000.00		其他	非经营性往来
	深圳市前海椰岛商	子公司及其	其他应		10,000.00		10,000.00		其他	非经营

	业保理有限公司	控制的法人	收款							性往来
	深圳椰岛销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		222,632,386.77		826,884.52	221,805,502.25	其他	非经营性往来
	椰岛（福建）食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		134,233.31		134,233.31		其他	非经营性往来
	椰岛能源（江西）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,800,000.00		20,794,000.00	6,000.00	其他	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京东方君盛投资管理有限公司	前大股东	应收账款	531,743.50				531,743.50	应收销售款	经营性往来
	深圳市财智老虎汇资产管理有限公司	原公司关联自然人任董监高的关联法人	应收账款	719,884.00				719,884.00	应收销售款	经营性往来
总计	/	/	/	381,209,778.83	535,888,696.94		516,241,639.03	400,856,836.74	/	/

注：其他关联方及其附属企业为前大股东及其附属企业。