



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于海南希源生态农业股份有限公司  
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

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

# 关于海南希源生态农业股份有限公司 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【2026】004975号

海南希源生态农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海南希源生态农业股份有限公司（以下简称“海南希源生态农业公司”）2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025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《海南希源生态农业股份有限公司2025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希源生态农业公司管理层的责任，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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，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希源生态农业公司2025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希源生态农业公司 2025 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希源生态农业公司 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：侯胜利  
(盖章)

(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师：杜丽

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月十六日

附表

### 海南希源生态农业股份有限公司2025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：海南希源生态农业股份有限公司

非经营性资金占用		单位：元									
资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
实际控制人及其附属企业											
小计											
前控股参股企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来											
控股股东、实际控制人及其附属企业											
保亭指山现代农业发展有限公司	公司之子公司	其他应收款	15,489,462.89	510,000.00		1,783,000.00	14,216,462.89	往来款	非经营性往来		
三亚泉乐滋食品科技有限公司	公司之子公司	其他应收款	160,770.93	2,913,203.76		3,068,942.00	5,032.69	往来款	非经营性往来		
新疆海新源农业有限公司	公司之子公司	其他应收款	3,400.00				3,400.00	往来款	非经营性往来		
四川海川源农业有限公司	公司之子公司	其他应收款	699,327.06	6,178,609.96		6,623,120.96	254,816.06	往来款	非经营性往来		
乐东岁岁丰农业开发有限公司	公司之子公司	其他应收款	10,035,053.02	5,638,782.30		15,591,261.18	82,574.14	往来款	非经营性往来		
儋州希源农业开发有限公司	公司之子公司	其他应收款		984,690.34			984,690.34	往来款	非经营性往来		
关联自然人											
福建绿信农业科技有限公司	款项形成时债务人为肖诗希之堂姐之孙肖公司	其他应收款	14,690,119.91			14,690,119.91		股权转让款	非经营性往来		
海南态康农业发展有限公司	本公司持股40%的子公司	其他应收款		1,120,000.00			1,120,000.00	借款	非经营性往来		
肖诗希	公司之法人、董事长、总经理、财务负责人	其他应收款	371,638.66			371,638.66	-	备用金	经营性往来		
肖晓琳	本公司之股东、股东肖诗希之女、一致行动人	其他应收款	20,218.90			20,218.90	-	备用金	经营性往来		
黄安硕	公司之董事	其他应收款		127,928.72			127,928.72	备用金	经营性往来		
总计			41,469,991.37	17,473,215.08		42,148,301.61	16,794,904.84				

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 会计师事务所 执业证书



名称： 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 王增明

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010170

批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期： 2012年09月28日

证书序号： 0014490

## 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

二〇一二年 十二月 四 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: 侯胜利  
性别: 男  
出生日期: 1980-02-05  
工作单位: 北京正义会计师事务所  
身份证号码: 621800205001

Full name: 侯胜利  
Sex: 男  
Date of birth: 1980-02-05  
Working unit: 北京正义会计师事务所  
Identity card No: 621800205001



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.



姓名: 侯胜利  
证书编号: 110000642307

证书编号: 110000642307  
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 月 日  
Date of Issuance: 12/01/04



2006年3月1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.



1001760018324



2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 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

2011年3月4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

正义 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年3月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京 正义 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011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

兴华 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年8月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京 兴华 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月7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

中审亚太 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京 中审亚太 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月30日

注意事项

1. When granting the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2014.12.19

2014.12.19



姓名: 杜丽  
 Full name: 杜丽  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-04-28  
 Date of birth: 1987-04-28  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 13053219870428654X  
 Identity card No.: 13053219870428654X

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

事务所 CPAs  
 中审华  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年 11月 20日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 中审财光华  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年 11月 20日

转出中审华  
 转入中审财光华

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110002104725  
 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: 2013年 11月 19日  
 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 the renewal.

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

事务所 CPAs  
 中审亚太  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 12月 30日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 中审华  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 12月 30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

事务所 CPAs  
 中审亚太  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年 12月 24日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 中审华  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 12月 24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

事务所 CPAs  
 中审华  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年 11月 20日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 中审财光华  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年 11月 20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.