



MAZARS  
中 审 众 环

关于海南椰岛（集团）股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金往来情况的  
专项说明



## 关于海南椰岛（集团）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字[2019]170025 号

海南椰岛（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“海南椰岛”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 22 日出具了众环审字[2019]170049 号《审计报告》。

根据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《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》(2017 年修订)的要求，海南椰岛编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止海南椰岛控股股东及其他关联方 2018 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是海南椰岛管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与海南椰岛 2018 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对海南椰岛实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解海南椰岛 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供海南椰岛向中国证监会、海南监管局及上海交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：海南椰岛（集团）股份有限公司控股股东及其他关联方 2018 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·武汉

中国注册会计师：李 慧  
（项目合伙人）



中国注册会计师：董宏磊



二〇一九年四月二十二日

**海南椰岛（集团）股份有限公司控股股东及其他关联方  
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
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	260,445,236.08	115,523,338.92		84,843,654.99	291,124,920.01	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	25,528,510.37	18,200,000.00		1,125,319.91	42,603,190.46	往来款	经营性往来
	海南椰岛大健康产业运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	29,413,659.42	8,913,659.42		38,327,318.84	-	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	-		-	14,629,419.67	往来款	经营性往来
	上海椰阔商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	10,119,493.80	127,271.04		-	10,246,764.84	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
	深圳椰岛销售有限公司	全资子公司	其他应收款	4,515,239.90	72,000,000.00		4,096,000.00	72,419,239.90	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	10,902,217.93	11,000,000.00		31,143.20	21,871,074.73	往来款	经营性往来
	儋州椰岛淀粉有限公司	全资子公司	其他应收款	6,225,012.91	28,523.73		160,000.00	6,093,536.64	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	60,995,076.95	13,120,000.00		13,620,000.00	60,495,076.95	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	3,924,172.94	85,550.00		-	4,009,722.94	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	其他应收款	2,700.00			-	2,700.00	往来款	经营性往来
	海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	83,780,000.00		70,000,000.00	13,780,000.00	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	其他应收款	-	46,300,000.00		40,000,000.00	6,300,000.00	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	42,963,510.41			346,164.60	42,617,345.81	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	52,632,888.00			38,000,000.00	14,632,888.00	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				3,270,312.00	往来款	经营性往来
小计				529,692,330.91	369,078,343.11	-	290,549,601.54	608,221,072.48		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	海南叁圆文化旅游投资有限公司	合营企业	应收账款	18,720.00			18,720.00	-	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	应收账款	7,420,888.91	-	-	-	7,420,888.91	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	325,188.00	117,661.60	-	-	442,849.60	往来款	经营性往来
	盈和泰（深圳）物业管理有限公司	前第一大股东前12个月内同一控制下的公司法人	预付款项	292,405.95	2,969,616.85		3,262,022.80	-	接受劳务	经营性往来
	盈和泰（深圳）物业管理有限公司	前第一大股东前12个月内同一控制下的公司法人	其他应收款	256,733.64			256,733.64	-	保证金	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	10,000.00	102,841,150.00	-	65,480,000.00	37,371,150.00	往来款及预付材料款	经营性往来
	海南万辰工业有限公司	原全资子公司	其他应收款	234,594.16	112,007,663.20	-	109,242,257.36	3,000,000.00	往来款及资产转让款	经营性往来
	广西椰岛淀粉工业有限公司	原全资子公司	其他应收款	12,442,700.00	13,914.00		12,456,614.00	-	往来款	经营性往来
小计				21,001,230.66	217,950,005.65	-	190,716,347.80	48,234,888.51		
总计				550,693,561.57	587,028,348.76	-	481,265,949.34	656,455,960.99		

注1：本表已于2019年4月22日获董事会批准。

注2：盈和泰（深圳）物业管理有限公司本期开始与公司不存在关联关系，期末余额全部计入了2018年度偿还累计发生金额。

注3：公司本期处置海南椰岛阳光置业有限公司60%股权、海南万辰工业有限公司和广西椰岛淀粉工业有限公司100%股权，故本期海南椰岛阳光置业有限公司关联关系由全资子公司变更为联营企业，海南万辰工业有限公司和广西椰岛淀粉工业有限公司关联关系由全资子公司变更为原全资子公司。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

