MAZARS
中审众环

关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司

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

众环专字[2020]170016 号

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司
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

众环专字[2020]170016 号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“海南橡胶”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 2019 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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的审核证据是海南橡胶管理层的责任。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橡胶 2019 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橡胶 2019 年度关联方占用上市公司资金情况，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天然橡胶产业集团股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：李　慧

中国注册会计师：

崔秀荣

中国·武汉　　二〇二〇年四月十四日

附件一：

海南天然橡胶产业集团股份有限公司控股股东及其他关联方2019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

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款	257,[illegible]2,431.00			257,592,43[illegible].00	[illegible]	销售木材款	经营性往来
	三亚南滨富民蔬果有限公司	控股股东下属公司	应收账款	[illegible]7,995.00			137,99[illegible].00	[illegible]	销售化肥农药	经营性往来
	海南宝星昌达装饰工程有限公司	参股企业	应收账款	-	6,595,0[illegible]0.00			6,595,040.00	销售木材款	经营性往来
	海南新海康源农业科技发展有限公司	控股股东下属公司	应收账款		44,6[illegible]0.00			44,640.00	销售肥料	经营性往来
	海南农垦新加坡投资有限公司（HSF（S）PTELTD）	控股股东下属公司	应收账款	[illegible]3,529.15	70,3[illegible]3.92			243,853.07	销售橡胶产品	经营性往来
	PT NUSIRA	控股股东下属公司	应收账款	[illegible]3,468.02	74,1[illegible].99		210,09[illegible].32	17,531.79	销售橡胶产品	经营性往来
	Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	控股股东下属公司	应收账款		14,3[illegible].11			14,329.11	销售橡胶产品	经营性往来
	Von Bundit Co.,Ltd.	控股股东下属公司	应收账款	[illegible]4,040.20	6,000,4[illegible].37		6,067,70[illegible].75	6,794.82	销售橡胶产品	经营性往来
		小计		258,[illegible]1,463.37	12,798,9[illegible].39	-	264,008,22[illegible].57	6,922,18[illegible].89		
	国药集团健康实业（海南）有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	2,[illegible]4,049.96				2,654,049.96	设备采购款	经营性往来
	海南农垦宏达实业有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]2,025.00				752,020.00	材料设备采购款	经营性往来
	海南农垦赛博信息科技有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]5,642.91	878,0[illegible].00			1,513,642.91	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦藤桥机械[illegible]	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]0,740.00				[illegible]50,740.00	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦建工集团[illegible]限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产		103,3[illegible].00			[illegible]3,350.00	工程进度款	经营性往来
	海南省农垦设计院有[illegible]公司	控股股东下属公司	其他非流动资产		405,4[illegible].00			[illegible]5,400.00	设计费	经营性往来
	海南省农垦藤桥机械[illegible]	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]3,02[illegible].00	746,1[illegible].00		746,11[illegible].00	[illegible]3,02[illegible].00	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦设计院有[illegible]公司洋浦分院	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]3,89[illegible].57	2,630,5[illegible].58		2,630,5[illegible].58	[illegible]3,89[illegible].57	设计费	经营性往来
	海南农垦植保中心	控股股东下属公司	其他非流动资产	[illegible]5,50[illegible].00	453,2[illegible].00		508,7[illegible].00		农药肥料采购款	经营性往来
		小计		4,[illegible]4,86[illegible].44	5,216,6[illegible].58	-	3,885,[illegible]4.58	6,[illegible]56,11[illegible].4		

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用资金发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度占用资金计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	162,861,184.49			162,861,184.49	-	苗补偿款	经营性往来
	海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司琼中乌石白马岭分公司	控股股东下属公司	其他应收款	2,138,102.47			2,138,102.47	-	采购款	经营性往来
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	1,402,135.00	226,131.10		1,130,000.00	528,766.10	交易手续费	经营性往来
	海南农垦乌坡农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		47,593.00			47,593.00	保证金	经营性往来
	海南新海康农业发展有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	881,278.50				881,278.50	押金	经营性往来
	海南金冠包装工业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	822,200.00				822,200.00	包装押金	经营性往来
	海南农垦华利仓储物流有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	300,000.00				300,000.00	押金	经营性往来
	海南大宗商品交易中心有限责任公司	控股股东下属公司	其他应收款	258,116.80				258,116.80	保证金	经营性往来
	海南农垦乌坡白马岭农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	1	45,188.00		2,594.00	2,594.00	其他往来	经营性往来
	海南农垦新加坡投资有限公司（HNF（S）PTE LTD）	控股股东下属公司	其他应收款	75,021.21	1,236.53			76,338.74	服务费	经营性往来
	海南农垦中亚集团有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,158.00				9,758.00	租金	经营性往来
	海南农垦母亚农业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	600.00			600.00	-	租金	经营性往来
	国垦集团健康产业（海南）有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9	220,616.40		220,600.00	4,736.40	租金	经营性往来
	海南农垦明珠农业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		9,290.00			9,290.00	住宿费	经营性往来
	海南农垦烨实业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		11,659.00			11,659.00	备品购款	经营性往来
			小计	168,750,111.42	561,704.03		166,313,594.91	82,130.54		
上市公司的子公司及其附属企业	上海龙橡国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	97,072,658.58	141,907,354.69		220,265,435.08	18,715,378.20	款	经营性往来
	东方投资控股（上海）有限公司	子公司	其他应收款	60,604,889.40	87,473,562.38		65,929,524.07	32,133,047.78	款代垫款	经营性往来
	海南海垦农业有限责任公司	孙公司	其他应收款	42,962,742.23	42,400.00			13,005,052.25	款代垫款	经营性往来
	海南农垦现代流通集团有限公司	子公司	其他应收款	17,412,657.13	25,332,404.57		40,553,434.43	12,044,827.27	款代垫款	经营性往来
	海南瑞橡热带农业发展有限公司	子公司	其他应收款	3,633,945.74	1,317,465,508.41		1,314,420,585.58	6,358,578.62	垫	经营性往来
	海南中橡科技有限公司	子公司	其他应收款	3,000,500.00	6,863,775.00		6,789,218.18	3,079,265.82	垫	经营性往来
	海南农垦宝岛产业集团有限公司	子公司	其他应收款	1,748,088.03	807,026.57		477,015.57	2,078,099.03	垫	经营性往来
	海南经纬乳胶有限公司	子公司	其他应收款	1,596,234.11				1,596,234.11	款代垫款	经营性往来
	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	子公司	其他应收款	937,[illegible]1.03	579,395,628.13		575,[illegible]5.29	4,839,483.90	款	经营性往来
	云南海胶橡胶产业有限公司	子公司	其他应收款	356,[illegible]5.31	94,937,551.62		94,[illegible]7.82	1,358,822.11	款代垫款	经营性往来
	云南陆航物流有限公司	孙公司	其他应收款	55,[illegible]4.00	103,278.00		[illegible]78.00	25,[illegible]4.00	款代垫款	经营性往来
	海南省先进橡胶材料工程研究中心有限公司	孙公司	其他应收款	-320,[illegible]0.00	20,288,410.00		[illegible]0.00	19,[illegible]4.96	款	经营性往来
	中农资源（江苏）有限公司	子公司	其他应收款	31,[illegible]7.87	16,221.21		[illegible]3.08	8,[illegible]4.00	垫	经营性往来
	洋浦海垦物流有限公司	孙公司	其他应收款		2,[illegible]1.00			2,[illegible]1.00	款	经营性往来
	雅[illegible]国际贸易有限公司	孙公司	其他应收款		30,000,000.00			[illegible]0,000.00	款	经营性往来
	海南东坤股权投资基金管理有限公司	子公司	其他应收款		104,[illegible]5.54		[illegible]0.00	[illegible]4,[illegible]5.54	垫	经营性往来
	云南飞橡物流有限公司	子公司	其他应收款		21,000,000.00			[illegible]1,000,000.00	款	经营性往来
	江苏爱德福橡胶制品有限公司	子公司	其他应收款		10,116,[illegible]1.24			[illegible]0,[illegible]1.24	款	经营性往来
	海南国际控股集团有限公司	子公司	其他应收款		320,000.00			[illegible]0,000.00	款	经营性往来
			小计	229,092,6[illegible]5.57	2,336,176,3[illegible]9.36		2,278,1[illegible]5.10	2[illegible]5,[illegible]59.83		
关联自然人										

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
子公司的联营企业	中垦天然橡胶科技有限公司	联营企业	其他应收款		841.00			841.00	秘钥费用	经营性往来
	海南海胶闽星农业科技有限公司	子公司的联营企业	应收账款	5,040.01	745,552.50		5,040.00	745,552.51	销售肥料款	经营性往来
	三亚华海圆融旅业有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	831,970.00	1,896,556.00			2,728,526.00	租金	经营性往来
	海南农垦集团财务有限公司	联营企业	其他流动资产		374,885.42			374,885.42	利息收入	经营性往来
	海南天地海胶农业投资有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	18,049,959.25		35,482.93	14,035,442.93	4,049,959.25	租金	经营性往来
			小计	18,886,969.26	3,017,834.92	35,482.93	14,040,482.93	7,899,764.18		
总计	-	-	-	679,536,596.06	2,357,771,544.28	35,482.93	2,726,228,224.09	311,165,359.18	-	-