



MAZARS
中审众环

关于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占用资金情况的专项说明

中审众环会计



关于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占用资金情况的专项说明

众环专字[2019]170022号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东:

我们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”)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11日出具了众环审字[2019]170043号。

根据中国证券监督管理委员会《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(证监发[2003]56号文)》的要求,海南橡胶编制了后附的截至2018年12月31日海南橡胶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、合法及完整是海南橡胶管理当局的责任。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》所载资料与海南橡胶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。除了对海南橡胶实施于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橡胶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橡胶向中国证监会及上海证券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。

附件一 海南橡胶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：崔秀荣



二〇一九年四月十一日

（特别）

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 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

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	2018年期初占用 资金余额	2018年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2018年度往 来资金的 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	往来性质
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		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年期初往来 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
	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款		257,592,431.00			257,592,431.00	销售木材款	经营性往来
	R International Pte Ltd	控股股东下属公司	应收账款		29,643,176.55		27,159,997.49	2,483,179.06	销售橡胶款	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		137,996.00			137,995.00	销售化肥农药	经营性往来
	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		2,654,049.96			2,654,049.96	设备采购款	经营性往来
	海南农垦宏大实业有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	752,020.00					材料设备采购款	经营性往来
	海南农垦博信信息科技有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产		635,642.91			635,642.91	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦藤桥机械厂	控股股东下属公司	其他非流动资产		550,740.00			550,740.00	设备采购款	经营性往来
	海南农垦烨运宏实业有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	100,587.61			100,587.61		工程进度款	经营性往来
	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	其他应收款		762,861,918.44		600,000,000.00	162,861,918.44	青苗补偿款	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	2,502,207.89	877,693.85		1,240,999.27	2,138,902.47	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	1,528,766.10			126,131.10	1,402,635.00	交易手续费	经营性往来
	海南省国营龙江农场	控股股东下属公司	其他应收款	960,000.00			960,000.00		租金	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	其他应收款	881,278.50				881,278.50	租金	经营性往来
	海南金冠包装工贸有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	822,000.00				822,000.00	包装物押金	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	17,113,260.80			16,855,144.00	258,116.80	保证金	经营性往来
	新进农场农牧中心	控股股东下属公司	其他应收款	127,979.63			127,979.63			经营性往来
	海南农垦新加坡投资有限公司(HSF(S) PTE LTD)	控股股东下属公司	其他应收款		75,102.21			75,102.21	服务费	经营性往来
	海南省农垦营根机械厂	控股股东下属公司	其他应收款	11,659.00			11,659.00		设备采购款	经营性往来
	海南农垦中新集团有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,758.00				9,758.00	租金	经营性往来
	海南农垦总局招待所	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
	海南农垦母瑞山农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	900.00				900.00	租金	经营性往来
	海南省国营乐光农场	控股股东下属公司	其他应收款	500.00			500.00		押金	经营性往来
	海南省国营新中农场木材厂	控股股东下属公司	其他应收款	35,865.00			35,865.00			经营性往来
	海南农垦龙江农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	13,782.71			13,782.71		土地管理费	经营性往来
	中垦天然橡胶科技有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	841.00			841.00		秘钥续费费用	经营性往来
		小计		25,170,696.24	1,055,028,749.93		646,642,776.81	433,556,669.35		
	海南省农垦藤桥机械厂	控股股东下属公司	预付款项		13,020.00			13,020.00	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦设计院洋浦分院	控股股东下属公司	预付款项		63,893.57			63,893.57	设计费	经营性往来
	海南农垦植保中心	控股股东下属公司	预付款项		55,500.00			55,500.00	农药化肥采购款	经营性往来
		小计			132,413.57			132,413.57		

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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	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	
非经营性资金占用 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	15,865,439.50	81,505,502.72		298,083.63	97,072,858.59	借款	非经营性往来	
	东橡投资控股(上海)有限公司	子公司	其他应收款	-539,432.18	61,279,348.75		135,127.10	60,604,789.47	借款及代垫款	非经营性往来	
	海南农垦农资有限责任公司	子公司	其他应收款	39,525,064.25	5,665,183.25		2,227,605.25	42,962,642.25	借款及代垫款	非经营性往来	
	海南农垦现代物产集团有限公司	子公司	其他应收款	17,157,686.73	386,295.67		131,025.27	17,412,957.13	借款及代垫款	非经营性往来	
	海南海胶农业发展有限公司	子公司	其他应收款	10,058,782.30	2,929,649.00		9,354,885.51	3,633,545.79	代垫款	非经营性往来	
	海南中橡科技有限公司	子公司	其他应收款	1,058,828.22	3,136,037.73		136,037.73	3,000,000.00	代垫款	非经营性往来	
	海南农垦林产集团股份有限公司	子公司	其他应收款	-	2,784,659.81		2,095,000.00	1,748,488.03	代垫款	非经营性往来	
	海南经纬橡胶股份有限公司	子公司	其他应收款	-	1,596,234.11			1,596,234.11	借款及代垫款	非经营性往来	
	海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	子公司	其他应收款	389,690.44	1,093,985.69		546,315.07	937,361.06	借款	非经营性往来	
	云南海胶橡胶产业有限公司	子公司	其他应收款	162,142,603.99	86,387,769.84		248,173,628.52	356,745.31	借款及代垫款	非经营性往来	
	云南陆航物流服务股份有限公司	子公司的子公司	其他应收款		111,328.00		55,664.00	55,664.00	借款及代垫款	非经营性往来	
	中橡资源(海南)股份有限公司	子公司	其他应收款		31,874.87			31,874.87	代垫款	非经营性往来	
			小计		246,907,869.44			263,153,372.08	229,413,160.61		
	关联自然人										
子公司的联营企业	海南海胶农垦农业科技有限公司	子公司的联营企业	应收账款		5,040.01			5,040.01	租金	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			831,970.00	租金	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	20,010,835.78	20,545,019.56		22,505,896.09	18,049,959.25	租金	经营性往来	
			小计	20,010,835.78	21,382,029.57		22,505,896.09	18,886,969.26			
总计			290,840,195.27	1,323,451,062.51	-	932,302,044.98	681,989,212.79				

