

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



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
ZhongshenZhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District, Wuhan, Hubei, P.R.China

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 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[2018]170016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)2017年度财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于2018年4月26日出具了众环审字[2018]170016号

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》(证监发[2003]56号文)的要求,海南橡胶编制了后附的截至2017年12月31日止海南橡胶控股股东及其他关联方2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如贵编制《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2017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。海南橡胶实施于2017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,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2017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。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司及其关联方2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用及关联方往来	资金占用方名称	占月方关系	上市公司会计科目	017年期末资金余额	2017年度占用累计发生额(不含利息)	2017年度往来累计发生额(不含利息)	2017年度利息(如有)	2017年期末占用金额(如有)	2017年度偿还金额	2017年期末占用金额	形成原因	占用性质
非经营性资金占用	RI ntel ia io na	下属公司	应收账款	10,435,775.56	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南易电电子有限公司	下属公司	应收账款	3,643,885.60	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	上海增利投资管理有限公司	下属公司	应收账款	23,416,900.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他非流动资产	100,587.61	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南省农垦集团总公司	下属公司	其他非流动资产	2,275,988.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南省农垦集团总公司	下属公司	其他非流动资产	17,385.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南省农垦集团总公司	下属公司	其他非流动资产	0	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南省农垦集团总公司	下属公司	其他非流动资产	752,020.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	500.00	40,042,210.80	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	1,528,760.00	170.00	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	960.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	881,288.50	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	822.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	127,900.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来
非经营性资金占用	海南农垦实业股份有限公司	下属公司	其他应收款	35,800.00	0	0	0	0	0	0	来形成	经营性往来

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	2017年期初余额	2017年度往来利息(如有)	2017年度往来利息	2017年度往来资金余额	2017年度偿还发生金额	2017年期末资金余额	往来形成原因	往来性质
海南农垦龙江农场有限公司	控股孙公司	其他应收款	1,782.71		1,782.71			13,827.1	代垫地租款	非经营性往来
海南省农垦营良机械厂	控股孙公司	其他应收款	1,659.00		1,659.00			11,590.00		经营性往来
海南农垦中新良田有限公司	控股孙公司	其他应收款	9,580.00			9,580.00		9,580.00	租金	经营性往来
海南农垦总良待所	控股孙公司	其他应收款	9,900.00			9,900.00		9,900.00	租金	经营性往来
海南农垦母瑞山农场有限公司	控股孙公司	其他应收款	900.00		900.00			900.00	租金	经营性往来
中垦天农橡胶科技公司	控股孙公司	其他应收款	20,000.00		64,100.00	24,000.00		41,000.00	秘钥续费费用	经营性往来
海南省国营乐光场	控股孙公司	其他应收款	50,000.00			50,000.00		900.00	押金	经营性往来
海南省农垦橡胶研究所	控股孙公司	其他应收款	24,000.00			24,000.00			租金	经营性往来
北京海商商贸发有限公司	控股孙公司	其他应收款	410.50		1,410.50				代垫款	非经营性往来
海南省国营东升场	控股孙公司	其他应收款	20,256.40		20,256.40			20,256.40	设计费	经营性往来
海南农垦南金农有限公司	控股孙公司	其他应收款	9,650.80		9,650.80			9,650.80	设计费	经营性往来
海南农垦设计院	控股孙公司	其他应收款	20,000.00		20,000.00			20,000.00	设计费	非经营性往来
海南省国营邦溪场	控股孙公司	其他应收款	460,000.00			460,000.00		30,000.00	押金	经营性往来
衍晖资产管理(海)有限公司	控股孙公司	其他应收款	21,300.00			21,300.00		21,300.00	代垫款	非经营性往来
国药集团健康实(海南)有限公司	控股孙公司	其他应收款	35,799.40		3,928.80		37,728.20		租金	经营性往来
海南农垦小额贷款有限公司	控股孙公司	其他应收款	1,181.60		1,181.60			14,316.00	租金	经营性往来
小计			7,722,654.99	139,854.40	139,854.40		124,390.104	7,668,488.35		

其它关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	01资产负债表年初余额	2017年度发生金额(不含利息)	2017年度往来的利息(如有)	01年度累计发生额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	云南海胶橡胶产业有限公司	子公司	其他应付款	241,483.66	791,451.16		146,646.46	162,142,603.99	借款及利息代垫款	经营
	海南安顺橡胶制品有限公司	子公司	其他应付款	46,321.00	301,891.16		58,922.22	-36.00	借款及利息代垫款	经营
	海南经纬橡胶制品有限公司	子公司	其他应付款	75,876.00	387,401.16		137,833.77	-	借款及利息代垫款	经营
	东橡投资控股(上海)有限公司	子公司	其他应付款	157,562.36	338,591.16		63,933.55	-539,432.18	借款及利息代垫款	经营
	海南老城橡胶产业投资管理有限公司	子公司	其他应付款	30,424.00	33,108.33		5,828.33	-	借款及利息代垫款	经营
	海南海垦橡胶产业有限责任公司	子公司	其他应付款	825,392.33	11,221.12		47,116.16	39,536,064.25	借款及利息代垫款	经营
	海南知乳橡胶制品有限公司	子公司	其他应付款	563,376.00	43,201.12		8,159.00	-	借款及利息代垫款	经营
	海南农垦现代物产集团有限公司	子公司	其他应付款	1,020,783.33	3,401.12		3,201.12	17,157,686.73	借款及利息代垫款	经营
	海南省天然橡胶复合材料有限公司	子公司	其他应付款	285,443.20	3,061.12		9,306.12	-194,243.04	借款及利息代垫款	经营
	海南海胶农业发展有限公司	子公司	其他应付款	1,011,390.20	5,561.12		1,016.12	10,068,782.30	代垫	经营
	上海龙橡国际贸易有限公司	子公司	其他应付款	539,217.25	16,541.12		3,361.12	15,865,489.50	借款	经营
	海南天然橡胶产业集团金棕榈有限公司	子公司	其他应付款	37,478.30	1,801.12		6,724.46	389,670.44	借款	经营
	云南陆航物流服务股份有限公司	子公司的子公司	其他应付款	129,000.26	17,911.12		2,111.12	0.00	借款及利息代垫款	经营
		小计		22,392,876.19	143,711.12		1,445.00	244,405,553.99		
关联自然人										
	上海增石资产管理有限公司	子公司的联营企业	应付账款		23,000.00		2,445.00	-	采购	经营
	海南天地海农业投资有限公司	子公司的联营企业	其他应收款		1,499.00		5,613.66	-	代垫款	经营
	海南华海实业发展有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	8,229.20	6,741.12		5,201.12	-	代垫款	经营
	海南海胶闰农业科技开发有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	205,271.21	3,741.12		5,201.12	-	代垫款	经营
合计		小计		22,392,876.19	306,141.12		2,761.12	267,074,042.34		

主管会计工作负责人:王勃

会计机构负责人:孙和亮

法定代表人:王任