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

中审众环会计师事

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 DonghuRoad,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"）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 26 日出具了众环审字[2018]170011 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层的责任。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。除了对海南橡胶实施于 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 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。

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 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》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　卢　剑

（项目合伙人）

中国注册会计师　崔秀荣

中国·武汉　　二〇一八年四月二十八日

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
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

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	R1 International Pte Ltd	控股股东下属公司	应收账款		10,435,775.56		10,435,775.56	-	销售橡胶款	经营性往来
	海南[illegible]电子商务有限公司	联营企业	应收账款		63,643,585.60		63,643,585.60	-	销售橡胶款	经营性往来
	上[illegible]资产管理有限公司	联营企业	应收账款		23,416,000.00		23,416,000.00	-	销售橡胶款	经营性往来
	海南[illegible]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
	海南省农垦建工集团有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产	2,275,529.83			2,275,529.83	-	工程进度款	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	132,020.00			132,020.00	-	设备采购款	经营性往来
	海南省农垦设计院	控股股东下属公司	其他非流动资产	177,318.53			177,318.53	-	设计费	经营性往来
	海南[illegible]实业有限公司	控股股东下属公司	其他非流动资产		752,020.00			752,020.00	材料设备采购款	经营性往来
	海南[illegible]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	500,000.00	40,042,210.80		23,428,950.00	17,113,260.80	保证金	经营性往来
	[illegible]橡[illegible]交易市场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	1,528,766.10	170,000.00		170,000.00	1,528,766.10	手续费	经营性往来
	海南[illegible]龙江[illegible]	控股股东下属公司	其他应收款	960,000.00				960,000.00		经营性往来
	海南[illegible]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[illegible]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[illegible]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
	新[illegible]	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[illegible]材	控股股东下属公司	其他应收款	35,865.00				35,865.00		经营性往来

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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
	海南省农垦[illegible]根机械厂	控股股东下属公司	其他应收款		11,659.00			11,659.00		经营性往来
	海南农垦中[illegible]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		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
	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	200.00	641.00		-	841.00	秘钥续费费用	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
	海南省农垦橡胶研究所	控股股东下属公司	其他应收款	24,000.00			-24,000.00	-	租金	经营性往来
	北京海垦商贸发展有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		1,410.52		-1,410.52	-	代垫款	非经营性往来
	海南省国营东升农场	控股股东下属公司	其他应收款		20,25[illegible].40		-20,25[illegible].40	-	设计费	经营性往来
	海南农垦南金农业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		9,650.80		-9,650.80	-	设计费	经营性往来
	海南农垦设计院	控股股东下属公司	其他应收款		20,000.00		-20,000.00	-	设计费	非经营性往来
	海南省国营[illegible]场	控股股东下属公司	其他应收款	460,000.00			-460,000.00	-	押金	经营性往来
	[illegible]资产管理（[illegible]海）有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	21,370.00			-21,370.00	-	代垫款	非经营性往来
	国药集团健康实业（海南）有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	35,789.40	431,992.80		-467,782.20	-	租金	经营性往来
	海南农垦小额贷款有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		414,381.60		-414,381.60	-	租金	经营性往来
	小计			7,722,564.99	139,784,854.40		124,[illegible]3[illegible].04	22,668,488.35	–	–

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	云南海胶橡胶产业有限公司	子公司	其他应收款	155,[illegible]486.[illegible]6	[illegible]7,047,791.47		1[illegible]4.16	162,[illegible]03.[illegible]9	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南[illegible]顺达[illegible]胶制品有限公司	子公司	其他应收款	[illegible]325.[illegible]0	12,601.[illegible]		[illegible]962.92	[illegible]36.00	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南[illegible]纬乳胶丝有限责任公司	子公司	其他应收款	[illegible]876.[illegible]0	[illegible],061,987.4[illegible]		1,1[illegible]863.47	-	借款及利息代垫款	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	[illegible]562.[illegible]6	937,938.9[illegible]		1,6[illegible]933.95	[illegible]432.1[illegible]	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司	子公司	其他应收款	[illegible]424.[illegible]0	35,408.3[illegible]		[illegible]832.38	-	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南海垦农资有限责任公司	子公司	其他应收款	42,[illegible]399.[illegible]3	[illegible],833,831.2[illegible]		[illegible]7,1[illegible]6[illegible].00	39,5[illegible]4.25	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南知知乳胶制品有限公司	子公司	其他应收款	5[illegible]376.[illegible]0	331,223.2[illegible]		8[illegible]5[illegible]9.20	-	借款及利息代垫款	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	[illegible]7,[illegible]783.[illegible]3	156,193.4[illegible]		[illegible]29[illegible].00	17,1[illegible]6.73	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南省先进天然橡胶复合材料工程研究中心有限公司	子公司	其他应收款	-2[illegible]443.[illegible]0	[illegible]001,893.0[illegible]		[illegible]3,9[illegible]69[illegible].60	-1[illegible]5.04	借款及利息代垫款	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	13,[illegible]390.[illegible]0	[illegible]122,564.5[illegible]		[illegible]3,0[illegible]17[illegible].78	10,0[illegible]2.30	代垫款	非经营性往来
	上海龙橡国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	5[illegible]217.[illegible]5	[illegible]665,846.54		[illegible]62[illegible].09	15,8[illegible]9.50	借款	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	[illegible]478.[illegible]0	[illegible]124,701.80		6[illegible]72[illegible]48[illegible].66	3[illegible]0.44	借款	非经营性往来
	云南陆航物流服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款	1[illegible]000.[illegible]6	115,769.15		[illegible]244[illegible]77[illegible].11	-	借款及利息、代垫款	非经营性往来
			小计	229,3[illegible]876.[illegible]9	143,447,751.12	-	12[illegible]35[illegible]07[illegible].32	244,4[illegible]3.99		
关联自然人										
子公司的联营企业	上海增石资产管理有限公司	子公司的联营企业	[illegible]款		23,416,000.00		2[illegible]16[illegible]000.00	-	采购橡胶款	经营性往来
	海南天地海[illegible]农业投资有限公司	子公司的联营企业	[illegible]款		15,644.93		15[illegible]644.93	-	代垫款	经营性往来
	海南华海实业发展有限公司	子公司的联营企业	[illegible]款	8[illegible]229.[illegible]			8[illegible]229.00	-	代垫款	经营性往来
	海南海[illegible]闽垦农业科技有限公司	子公司的联营企业	[illegible]款		6,563.74		6[illegible]563.74	-	代垫款	经营性往来
		子公司的联营企业	[illegible]款	20[illegible]271.0[illegible]			20[illegible]27[illegible].01	-	租金	经营性往来
			小计	21[illegible]0.0[illegible]	23,438,208.67	-	23[illegible]708.68	-		
总计			-	237,32[illegible]041.[illegible]9	3[illegible]670,814.19	-	27[illegible]2[illegible]81[illegible]3.04	26[illegible]2.34		

法定代表人: 王飞　　主管会计工作负责人: [illegible]劲　　会计机构负责人:孙和亮