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 CertifiedPublic Accountants LLP
Zhongshan Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Website:
电话/Tel：027-86679121
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的情况汇总表》（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 年度年报披露之日的使用，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：

崔秀芳

中国·武汉　　二〇二〇年四月十四日

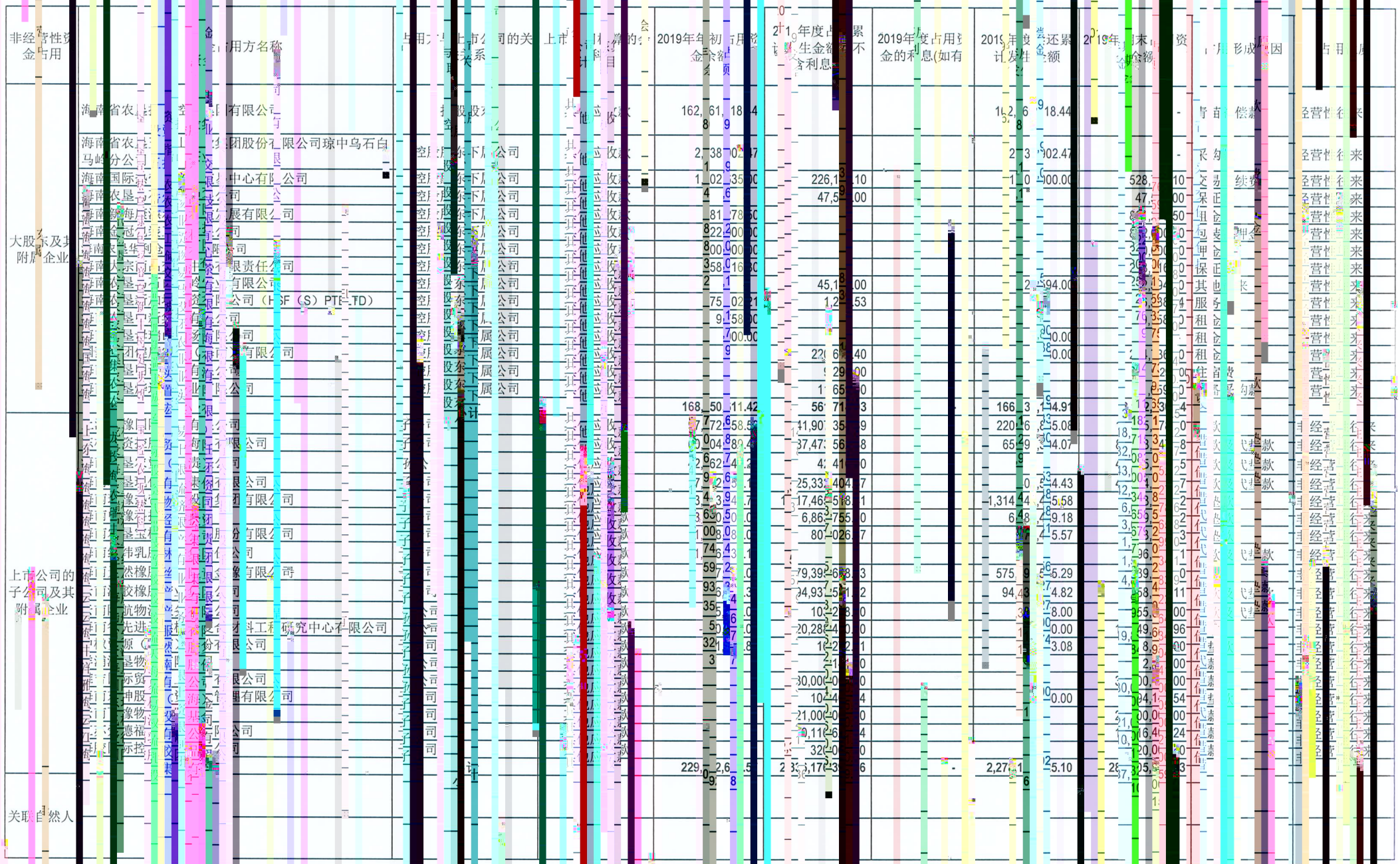
附件一：

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年初占用资金余额	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还总金额	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	上市公司与关联方的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还总金额	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	257,92,43,1.00		92,43,00	-	往来款	经营性往来
	三亚南滨农民蔬果有限公司	控股股东的子公司	应收账款	7,99,5.00		7,99,00	-	往来款	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	6,59,3,0			6,595,00	往来款	经营性往来
	海南新海旅源农业科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	4,1,0			44,00	往来款	经营性往来
	海南农垦新加坡投资有限公司（HNF（S）PTE LTD）	控股股东的子公司	应收账款	3,52,.15			243,07	往来款	经营性往来
	TULSIRA Pte. Ltd.	控股股东的子公司	应收账款	3,46,.02			17,9	往来款	经营性往来
	Hainan Nongken Hongtai Rubber Trading Pte. Ltd.	控股股东的子公司	应收账款	1,9		0,09,32	14,1	往来款	经营性往来
	Vongpurnit Co.,Ltd.	控股股东的子公司	应收账款	6,000		7,70,75	6,2	往来款	经营性往来
	国农集团健康实业（海南）有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	258,1,46,37	2,798	8,22,57	6,922,9	往来款	经营性往来
	海南农垦宏达实业有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	2,4,04,36			2,654,6	往来款	经营性往来
	海南农垦景博信息科技有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	2,02,00			752,0	往来款	经营性往来
	海南农垦藤桥机械有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	5,64,11	87		1,513,1	往来款	经营性往来
	海南农垦建工集团有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	3,74,00			50,0	往来款	经营性往来
	海南农垦设计院有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产	5,1	10		93,0	往来款	经营性往来
	海南农垦藤桥机械有限公司洋浦分院	控股股东的子公司	其他流动资产	3,02,0	405		5,0	往来款	经营性往来
	海南农垦设计院有限公司洋浦分院	控股股东的子公司	其他流动资产	1,89,0	746	6,11	13,0	往来款	经营性往来
	海南农垦植保中心	控股股东的子公司	其他流动资产	2,50,7	630,6	0,5,4	63,7	往来款	经营性往来
				2,5,00	453,	8,50		往来款	经营性往来
				4,86,.44	5,216,	5,14	6,56,4		



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年度占用资金的利息(如有)	2019年度占用资金的累计发生金额(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年期末资金占用余额	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有限公司	控股股东	其他应收款	162,61,18.44				18.44	-	往来款	经营性往来
	海南省农垦投资控股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	2,38,02.47				02.47	-	往来款	经营性往来
	海南国际经济发展中心有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	1,02,35.00		226,10.00		00.00	528,10.00	往来款	经营性往来
	海南农垦畜牧有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	47,5.00		47,5.00			47,00.00	往来款	经营性往来
	海南农垦海胶发展有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	81,78.50					81,78.50	往来款	经营性往来
	海南农垦华侨有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	22,00.00					22,00.00	往来款	经营性往来
	海南农垦华侨置业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	00,00.00					00,00.00	往来款	经营性往来
	海南农垦金融控股有限责任公司	控股股东下属公司	其他应收款	58,16.00					58,16.00	往来款	经营性往来
	海南农垦控股有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	2,1		45,1		94.00	2,00.00	往来款	经营性往来
	海南农垦控股（香港）有限公司（HAF（S）PTE.LTD）	控股股东下属公司	其他应收款	75,02.21		1,2.53			76,35.74	往来款	经营性往来
	海南农垦旅游投资有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,58.00					9,58.00	往来款	经营性往来
	海南农垦南繁种业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	00.00				0.00	00.00	往来款	经营性往来
	海南农垦农业发展有限公司	控股股东下属公司	其他应收款			22 6 .40		0.00	2,1 .40	往来款	经营性往来
	海南农垦投资有限公司	控股股东下属公司	其他应收款			29 .00			29 .00	往来款	经营性往来
	海南农垦置业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款			1 65 .0			1 65 .0	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股有限公司	控股股东	其他应收款	168,50,11.42		56 71 .3		166,3 .91	2,23 .51	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	7,72,58.53		41,90 35 .9		220,16 .08	18,51,72.45	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	0,04,89.4		37,47 56 .8		65,9 .07	3,00,04.07	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	6,62,74.2		4, 41 .0			6,62,74.2	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	9,2 .0		25,33 404 .7		4.43	9,2 .0	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	3,9 .7		17,46 5 .1		1,314 .5	5.58	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	3,0 .0		6,86 755 .0		6 .8	9.18	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	00 .0		80 026 .7		7 .4	5.57	往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	海南农垦投资控股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	74 .1					74 .1	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	59 .0		79,39 658 .3		575 .9	5.29	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	93 .3		94,93 51 .2		94,4 .3	4.82	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	35 .0		10 8 .0			8.00	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	50 .0		20,28 4 .0			0.00	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	32 .1		12 2 .1			3.08	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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	3 .7		2 .0				往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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			30,00 0 .0			0.00	往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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			10 4 .4				往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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			21,00 0 .0				往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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			9,11 6 .4				往来款	经营性往来
	海南农垦投资控股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			32 0 .0				往来款	经营性往来
	合计			229,2,6 .5		2 ,17 3 .6	-	2,27 .6	5.10	25 ,25 .3	
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	子公司的联营企业	其他应收款		841.00			841.00	代垫费用	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	740,552.50		5,040.00	745,552.51	代垫肥料款	经营性往来
	三亚华源圆融旅业有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	731,970.00	1,996,556.00			2,728,526.00		经营性往来
	海南农垦集团财务有限公司	子公司的联营企业	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	18,249,959.25		35,442.93	14,035,442.93	4,249,959.25	利息	经营性往来
			小计	18,986,969.26	3,017,834.92	35,442.93	14,040,482.93	7,399,764.18		
总计	-	-	-	679,986,596.06	2,357,771,544.28	35,442.93	2,726,228,224.09	311,165,359.18	-	-