



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

中审众环会计师事务所

众环专字[2020]170016 号



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
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）

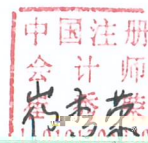


中国注册会计师：



（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

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									
金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度发生额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
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									
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	应收账款	257.92431.00			257.92431.00		销售木材	经营性往来
三亚南滨富民蔬菜工程有限公司	控股股东下属公司	应收账款	7,995.00			7,995.00		销售化肥	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		6,595.07	0.00		6,595.040.00	销售木材	经营性往来
海南新海康源农业开发有限公司	控股股东下属公司	应收账款	73,529.15	44,650.00			44,640.00	销售木材	经营性往来
海南农垦新加坡投资有限公司	控股股东下属公司	应收账款	3,468.02	70,333.92			243,853.07	销售木材	经营性往来
PT NUSARA	控股股东下属公司	应收账款		74,156.95	21,005.32		17,531.19	销售木材	经营性往来
Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	控股股东下属公司	应收账款		14,329.11			14,329.11	销售木材	经营性往来
Von Bandt Co.,Ltd.	控股股东下属公司	应收账款	7,040.20	6,000.45		6,000.45	6,794.82	销售木材	经营性往来
海南农垦健康产业有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	1,463.37	12,798.91		264,062.67	6,922,188.19	设备采购	经营性往来
海南农垦宏达实业投资有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	2,404.96				2,654,049.9	材料设备	经营性往来
海南农垦赛博信息工程有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	2,027.00				752,020.0	设备采购	经营性往来
海南农垦藤桥机械工程有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	5,642.91	878.00			1,513,642.9	设备采购	经营性往来
海南农垦建工集团有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	0.74				60,740.0	设备采购	经营性往来
海南农垦设计院有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产		103.30			3,350.0	工程进度	经营性往来
海南农垦藤桥机械工程有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	405.45				7,540.0	设计费	经营性往来
海南农垦藤桥机械工程有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	3,025.00	746.10		7,611.70	13,020.0	设备采购	经营性往来
海南农垦设计院有限公司	控股股东下属公司	其他流动资产	3,893.57	2,630.51		2,630.51	53,893.5	设计费	经营性往来
海南农垦植保中心	控股股东下属公司	其他流动资产	5,500.00	453.20		5,953.20	6,366.11	农药化肥	经营性往来
小计			4,486.44	5,216.64		5,216.64	6,366.11	农药化肥	经营性往来

非经营性资金占用	占用方与上市公司关联关系	占用方名称	上市公司	核算科目	2019年年初资金余额	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	控股股东	河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	162,861.18			162,861.18		预付账款	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	2,138,702.47			2,138,702.47		预付账款	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	1,402,350.00	228,131.10		1,100,000.00	528,762.10	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	881,780.00	47,593.00			47,593.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	822,400.00				2,233.50	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	300,000.00				2,000.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	258,160.00				2,116.80	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		45,188.00		2,594.00	2,594.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	75,020.00	1,236.53			7,338.74	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	9,580.00				7,758.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款					7,736.40	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		220,616.40		5,000.00	9,290.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款					1,659.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	168,750.11	561,714.03		166,134.54	3,821,135.54	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	97,072.58	141,907,354.69		220,265.50	18,737.20	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	60,604.89	87,473,562.38		65,991.40	32,034.78	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	42,962.42	42,410.00		0.00	13,000.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	17,412.57	25,332,404.57		400,344.43	12,378.27	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	3,633.94	1,317,465,518.41		1,314,444.55	6,357.62	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	3,000.00	6,863,755.00		6,887.89	3,672.82	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	1,748.88	807,026.57		77.15	5,093.03	交易往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	子公司	河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	1,596.43	579,395,688.13		575.96	36,233.11	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	937.24	94,937,551.62		94.32	39,483.90	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	356.53	103,278.00			58,022.11	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	55,740.00	20,288,410.00		96,280.00	35,667.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	320,000.00	16,222.21		18,200.00	49,937.96	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	31,423.87	2,140.00		33,173.08	8,400.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		2,140.00			2,140.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		30,000.00		1,000.00	30,000.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		104,455.54			94,405.54	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		21,000.00			30,000.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		10,116.62			16,621.24	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款		320,000.00			20,000.00	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款	229,092.65	2,336,176.36		2,278.16	35,155.83	交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款						交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款						交易往来	经营性往来
关联自然人		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款						交易往来	经营性往来
		河南省农垦投资控股集团有限公司	豫垦集团	应收账款						交易往来	经营性往来

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	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
经营性资金占用	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	8,311,970.00	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		35,412.93	14,035,442.93	4,049,959.25	租金	经营性往来
			小计	18,049,959.26	3,017,834.92	35,412.93	14,040,482.93	7,899,764.18		
总计				679,556,596.06	2,357,771,544.28	35,412.93	2,726,228,224.09	311,165,359.18		-