



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

中审众环会计师事务所

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 2017 年度审计报告

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。

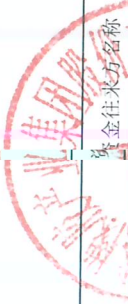
根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)》的要求,海南橡胶编制了后附的截至 2017 年 12 月 31 日止海南橡胶控股股东及其他关联方 2017 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

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。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。



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系	上市公司核算的会计科目	2017年年初科目余额	2017年度往来金额(不含利息)	2017年度利息收入	2017年度往来资金(如有)	2017年度发生金额	2017年度往来资金余额	往来形成原因	往来性质	币种
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	其他应收款		13,782.71				3,782.71	土地管理费	经营性往来	人民币
	海南省农垦青根机械厂	控股股东	其他应收款		11,659.00				11,659.00		经营性往来	人民币
	海南农垦中新集团有限公司	控股股东	其他应收款	2,758.00					9,758.00	租金	经营性往来	人民币
	海南农垦总局招待所	控股股东	其他应收款	2,290.00					9,290.00		经营性往来	人民币
	海南农垦科瑞山农场有限公司	控股股东	其他应收款		900.00				900.00	租金	经营性往来	人民币
	中垦天然橡胶科技有限公司	控股股东	其他应收款	200.00	641.00				841.00	秘书续费费用	经营性往来	人民币
	海南省国营乐光农场	控股股东	其他应收款	500.00					500.00	押金	经营性往来	人民币
	海南省农垦橡胶研究所	控股股东	其他应收款	24,000.00				24,000.00		租金	经营性往来	人民币
	北京海垦商贸发展有限公司	控股股东	其他应收款		11,410.52				11,410.52	代垫款	非经营性往来	人民币
	海南省国营东岭农场	控股股东	其他应收款		20,256.40				20,256.40	设计费	经营性往来	人民币
	海南农垦金农场有限公司	控股股东	其他应收款		9,650.80				9,650.80	设计费	经营性往来	人民币
	海南农垦设计院	控股股东	其他应收款		20,000.00				20,000.00	设计费	非经营性往来	人民币
	海南省国营邦溪农场	控股股东	其他应收款	460,000.00					460,000.00	押金	经营性往来	人民币
	衍屏资产管理(上海)有限公司	控股股东	其他应收款	21,370.00					21,370.00	代垫款	非经营性往来	人民币
	国药集团健康实业(海南)有限公司	控股股东	其他应收款	35,789.40	431,922.80				467,782.20	租金	经营性往来	人民币
海南农垦小额贷款有限公司	控股股东	其他应收款		414,381.60				414,381.60	押金	经营性往来	人民币	
小计			7,722,564.99	139,784,544.40				124,837,310.40	22,634,488.35			



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	子公司核算的科目	2017年期初往来余额	2017年度往来发生额(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	155,241,486.16	7,047,791.39	-	146,674.16	162,142,177.35	借款及利息	非经营性往来
	海南安顺达橡胶制品有限公司	子公司	其他应收款	4,325.00	12,601.24	-	58,962.92	16,000.00	借款及利息	非经营性往来
	海南经纬乳胶丝有限责任公司	子公司	其他应收款	7,876.00	1,061,987.77	-	1,137,863.47	-	借款及利息	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	157,562.86	937,988.91	-	1,634,933.95	-539,712.18	借款及利息	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	3,424.00	35,408.38	-	65,832.38	-	借款及利息	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	42,323,399.03	43,833,831.22	-	47,134,166.00	39,525,714.25	借款及利息	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	63,375.00	331,283.20	-	894,599.20	-	借款及利息	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	17,621,783.33	156,183.40	-	19,290.00	17,157,667.73	借款及利息	非经营性往来
	海南省先进天然橡胶复合材料有限公司	子公司	其他应收款	4,441.50	9,001,883.06	-	8,910,694.60	-194,251.84	借款及利息	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	13,611,390.50	122,584.58	-	3,075,172.78	10,058,723.30	代垫款	非经营性往来
关联自然人	上海龙橡国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	5,397.75	16,685,846.54	-	1,339,624.09	15,865,499.20	借款	非经营性往来
	海南天然橡胶产业集团有限公司	子公司	其他应收款	37,478.30	64,124,701.80	-	63,772,489.66	389,600.44	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	1,000.36	115,789.15	-	244,770.11	-	借款	非经营性往来
	上海增石资产管理有限公司	子公司的子公司	其他应收款	229,392,876.19	143,447,751.12	-	128,435,073.32	244,405,533.99	借款及利息代垫款	非经营性往来
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	应收账款	-	23,416,000.00	-	23,416,000.00	-	采购橡胶款	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	-	15,644.93	-	15,644.93	-	代垫款	非经营性往来
	海南华海实业发展有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	8,229.10	-	-	8,229.00	-	代垫款	非经营性往来
	海南海胶闽星农业科技有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	-	6,563.74	-	6,563.74	-	代垫款	非经营性往来
	海南海胶闽星农业科技有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	20,271.01	-	-	205,271.01	-	租金	经营性往来
总计			小计	21,500.01	23,438,208.67	-	23,651,708.68	267,074,173.31		

主管会计工作负责人:王劲

法定代表人:王任飞

孙朝亮

王任飞

王任飞