



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的专项
的专项审核报告

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]156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。

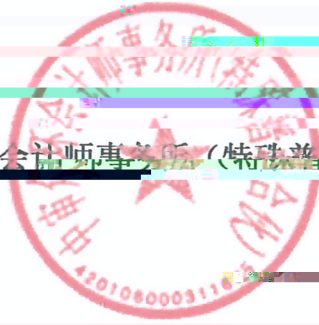
我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是管理层的责任并获取管理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查合法记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资金占用和关联资金往来余额与资产负债表时所复核的会计资料 and 经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有不一致。

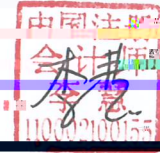
为了完整披露海南橡胶2019年度关联交易占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

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)

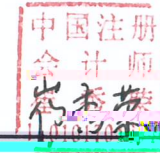


中国注册会计师



(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

非经营性资金占用	关联方	与上市公司的关系	关联方的名称	占上市公司净资产的比例	2019年年初余额	2019年度占净资产利息	累不	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度计提资产减值准备	2019年末余额	形成原因	占上市公司净资产的比例
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	162.6184	0	0	10	1,216.9184	1,216.9184	528.7	借款	10
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	2.3807	0	0	0	2.3807	2.3807	47.5	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	1.0235	0	0	0	1.0235	1.0235	500.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	81.7830	0	0	0	81.7830	81.7830	63.0	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	800.0000	0	0	0	800.0000	800.0000	3.0	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	358.1630	0	0	0	358.1630	358.1630	2.0	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	2.1	0	0	0	2.1	2.1	2,594.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	75.0221	0	0	0	75.0221	75.0221	2.35	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	9.1580	0	0	0	9.1580	9.1580	19.35	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	7.0000	0	0	0	7.0000	7.0000	30.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	9	0	0	0	9	9	30.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	168.5011	42	3	40	166.3154	166.3154	3.1733	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	772.5683	35	9	53	220.1650	220.1650	18.17	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	9,048.814	58	8	0	65.49	65.49	18.34	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	2,627.4	41	0	0	0	0	32.08	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	7,265	404	7	3	0	0	13.50	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	34,394	18	1	9	1,314.4	1,314.4	12.34	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	3,650.50	155	0	0	6.48	6.48	65.57	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	1,005.08	7	7	7	1.557	1.557	3.67	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	1,746.43	3	3	3	0	0	1.746	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	597.2	63	3	3	575.9	575.9	1.39	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	93.8	12	2	2	94.43	94.43	4.88	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	35.516	0	0	0	0	0	0.85	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	51.7	8	0	0	0	0	9.66	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	321.7	3	1	1	4.308	4.308	2.6	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	3	0	0	0	0	0	0.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	10.24	4	4	4	0.00	0.00	0.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	21.00	0	0	0	0	0	0.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	0.11	6	0	0	0	0	0.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	32.0	0	0	0	0	0	0.00	借款	0
	海南省农垦国际有限公司	控股股东	海南省农垦国际有限公司	229,268	3	6	6	2,271.6	2,271.6	27.35	借款	0

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年年初占用资金金额	2019年度计提发生金额(不含利息)	2019年度计提发生金额	2019年度计提发生金额	2019年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
	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		841.00	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	745,562.50	5,040.00	5,040.00	745,562.10	销售肥料款	经营性往来
	三亚华赛圆融旅业有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	31,970.00	1,366,556.00			2,728,526.04	利息	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		74,885.42			374,885.22	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	18,499,959.25		35,412.93	14,035,141.93	4,049,959.51	利息	经营性往来
			小计	18,499,959.26	3,177,834.92	35,412.93	14,040,488.93	7,899,764.81		
				679,566,596.06	2,357,771,544.28		2,726,228,228.09	3,111,165,359.88		

