

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



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资金占用情况的专项说明

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]170016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》。

如实地编制《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。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司及其关联方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

资金占用方名称	与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	07年期初资金余额	2017年度发生额	2017年度占用金额(不含利息)	2017年度利息(如有)	2017年期末资金余额(如有)	2017年期末占用金额	形成原因	占用性质
空股公司	空股公司	应收账款	10,435.51	5.11	10,435.51	5.11	10,435.51	10,435.51	来形成	经营性往来
关联方	关联方	应收账款	3,643.51	5.11	3,643.51	5.11	3,643.51	3,643.51	来形成	经营性往来
关联方	关联方	应收账款	23,416.00	0.00	23,416.00	0.00	23,416.00	23,416.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	10,577.11	7.11	10,577.11	7.11	10,577.11	10,577.11	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	2,275.98	0.00	2,275.98	0.00	2,275.98	2,275.98	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	13.00	0.00	13.00	0.00	13.00	13.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	173.85	0.00	173.85	0.00	173.85	173.85	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	752.00	0.00	752.00	0.00	752.00	752.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	40,042.00	0.00	40,042.00	0.00	40,042.00	40,042.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	170.00	0.00	170.00	0.00	170.00	170.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	960.00	0.00	960.00	0.00	960.00	960.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	881.25	0.00	881.25	0.00	881.25	881.25	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	822.00	0.00	822.00	0.00	822.00	822.00	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	127.90	0.00	127.90	0.00	127.90	127.90	来形成	经营性往来
关联方	关联方	其他非流动资产	35.80	0.00	35.80	0.00	35.80	35.80	来形成	经营性往来

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年期初往来资金余额	2017年度往来利息(如有)	2017年度往来资金利息	2017年累计发生额	2017年偿还本金	17年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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			2,727.71			13,827.1	代垫地租款	非经营性往来
海南省农垦营良机械厂	控股股东下属公司	其他应收款		1	65,900			11,590.00		经营性往来
海南农垦中新良田有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,580.00					9,580.00	租金	经营性往来
海南农垦总良待所	控股股东下属公司	其他应收款	9,900.00					9,900.00		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			90.00			00.00	租金	经营性往来
中垦天农橡胶科技有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	20.00		64.10			41.00	秘钥续费费用	经营性往来
海南省国营乐光场	控股股东下属公司	其他应收款	50.00					00.00	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
北京海垦商贸发有限公司	控股股东下属公司	其他应收款			410.52			-	代垫款	经营性往来
海南省国营东升场	控股股东下属公司	其他应收款		2	256.40			256.40	设计费	经营性往来
海南农垦南金农有限公司	控股股东下属公司	其他应收款			65.80			9,530.80	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		2	00.00			20,000.00	设计费	经营性往来
海南省国营邦溪场	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
行屏资产管理(海)有限公司	空股股东	其他应收款	21,370.00			21,370.00		-	代垫款	非经营性往来
国药集团康实(海南)有限公司	空股股东	其他应收款	35,789.40	3	9,280	467,32.20		-	租金	经营性往来
海南农垦额贷有限公司	空股股东	其他应收款		1	8.160	414,34.60		-	租金	经营性往来
合计			7,722,654.99	139,854.40	124,839.104			2,668,488.35		

往来单位名称	往来性质	2017年度发生额	2017年度往来余额	往来形成原因
云南海一象股产业有限公司	经营	1,316,464.66	162,142,603.99	借款及利息代垫款
海福安一达棉业制品有限公司	经营	3,922.22	-36.00	借款及利息代垫款
海南经纬乳胶实业有限公司	经营	1,137,807.77	-	借款及利息代垫款
东橡投资-空股(上海)有限公司	经营	1,617,909.99	-539,432.18	借款及利息代垫款
海福老城海股深加产业投资管理有限公司	经营	3,082.33	-	借款及利息代垫款
海福知乳胶制品有限公司	经营	47,111.11	39,535,064.25	借款及利息代垫款
海福农垦农资有限公司	经营	8,415.92	-	借款及利息代垫款
海福知乳胶制品有限公司	经营	3,220.00	17,157,686.73	借款及利息代垫款
海福农垦农资有限公司	经营	3,400.00	-	借款及利息代垫款
海福知乳胶制品有限公司	经营	3,060.00	-194,243.04	借款及利息代垫款
海福农垦农资有限公司	经营	3,058.58	10,058,782.30	代垫款
海福农垦农资有限公司	经营	1,316.66	15,865,489.50	借款
海福农垦农资有限公司	经营	63,724.44	389,610.44	借款
海福农垦农资有限公司	经营	2,119.80	0.00	借款及利息代垫款
海福农垦农资有限公司	经营	1,284,510.12	244,405,553.99	借款及利息代垫款
上海增广资产管理股份有限公司	经营	23,400.00	-	采购
海福天也海福农业投资有限公司	经营	3,493.66	-	代垫款
海福华海实业发展有限公司	经营	3,200.00	-	代垫款
海福海交司星农业科技发展有限公司	经营	3,374.55	-	代垫款
海福海交司星农业科技发展有限公司	经营	2,520.01	-	租金
小计		23,683,700.66	267,074,042.34	
合计		276,555,811.49	267,074,042.34	

往来单位名称: 王勤

主管会计工作负责人: 王勤

会计机构负责人: 孙和勇

日期: 2018年12月31日

第 3 页, 共 3 页