MAZARS
中审众环

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

备考审阅报告

2018年度

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

审阅报告

众环阅字[2019]770002号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称"海南橡胶"）备考合并财务报表，包括2018年12月31日、2017年12月31日的备考合并资产负债表，2018年度、2017年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。上述备考合并财务报表的编制是海南橡胶管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注（四）所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映海南橡胶2018年12月31日、2017年12月31日的备考合并财务状况、2018年度、2017年度的备考合并经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注（四）对编制基础的说明。本报告仅供海南橡胶向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组材料使用，不得用于其他目的。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与执行本次审阅业务的注册会计师及本所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李慧

中国注册会计师：崔秀荣

中国·武汉　　二〇一九年四月十二日

备考合并资产负债表

会合01 表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金	（八）1	3,433,527,846.41	2,173,119,313.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（八）2	106,728,823.16	99,290,244.39
应收票据及应收账款	（八）3	[illegible]	[illegible]
预付款项	（八）4	[illegible]	[illegible]
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）5	584,124,975.48	357,509,679.30
买入返售金融资产			
存货	（八）6	1,749,853,026.80	2,186,267,648.45
持有待售资产	（八）7	[illegible]	
一年内到期的非流动资产	（八）8	[illegible]	
其他流动资产	（八）9	[illegible]	115,586,675.65
流动资产合计		7,457,907,275.31	[illegible]
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）10	[illegible]	[illegible]
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（八）11	771,233,474.43	789,565,659.70
投资性房地产	（八）12	[illegible]	11,240,576.71
固定资产	（八）13	1,623,172,030.95	1,815,119,753.97
在建工程	（八）14	[illegible]	[illegible]
生产性生物资产	（八）15	[illegible]	[illegible]
油气资产			
无形资产	（八）16	[illegible]	[illegible]
开发支出			
商誉	（八）17	135,808,363.91	126,688,649.92
长期待摊费用	（八）18	14,792,887.76	13,155,123.03
递延所得税资产	（八）19	[illegible]	[illegible]
其他非流动资产	（八）20	[illegible]	[illegible]
非流动资产合计		[illegible]	[illegible]
资产总计		16,471,419,811.92	15,078,278,565.48

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王在飞　　主管会计工作负责人：王功　　会计机构负责人：孙和亮

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年	2017年
流动负债：			
短期借款	（八）22	2,595,543,646.37	3,170,323,125.44
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（八）23	50,767,058.62	64,271,404.00
应付票据及应付账款	（八）24	466,075,381.55	529,699,301.88
预收款项	（八）25	268,421,789.16	143,226,251.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（八）26	246,519,564.90	221,888,231.12
应交税费	（八）27	28,327,697.78	24,473,946.70
其他应付款	（八）28	386,180,163.93	382,519,367.43
持有待售负债	（八）7	87,108,084.42	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（八）29	275,000,000.00	1,343,523,120.00
其他流动负债	（八）30	170,925,000.00	72,960,513.13
流动负债合计		4,574,868,964.88	5,952,885,260.87
非流动负债：			
长期借款	（八）31	946,000,000.00	499,205,200.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（八）32	-	716,952.03
预计负债	（八）33	-	5,424,313.80
递延收益	（八）34	441,323,841.19	183,647,078.99
递延所得税负债	（八）19	22,187,036.81	13,099,139.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,409,510,878.00	702,092,684.41
负债合计		5,984,379,842.01	6,654,977,945.28
股东权益：			
股本	（八）35	4,279,427,797.00	3,951,171,000.00
资本公积	（八）37	5,494,194,657.66	4,062,050,231.85
减：库存股			
其他综合收益	（八）37	-32,451,550.78	-43,549,192.40
专项储备			
盈余公积	（八）38	404,224,378.09	357,087,630.93
未分配利润	（八）39	51,508,712.79	-137,403,760.56
归属于母公司股东权益合计		10,196,903,994.76	8,169,356,509.82
少数股东权益		290,135,974.25	253,944,110.38
股东权益合计		10,487,039,969.01	8,423,300,620.20
负债和股东权益总计		16,471,419,811.02	15,078,278,565.48

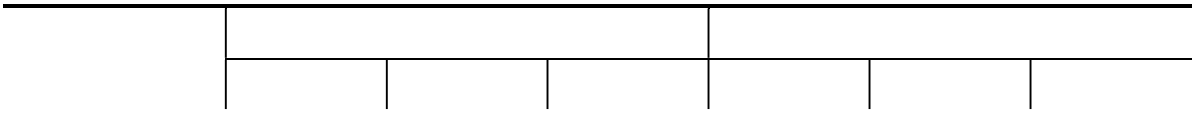
法定代表人：王任飞　　主管会计工作负责人：王劲　　会计机构负责人：孙和亮

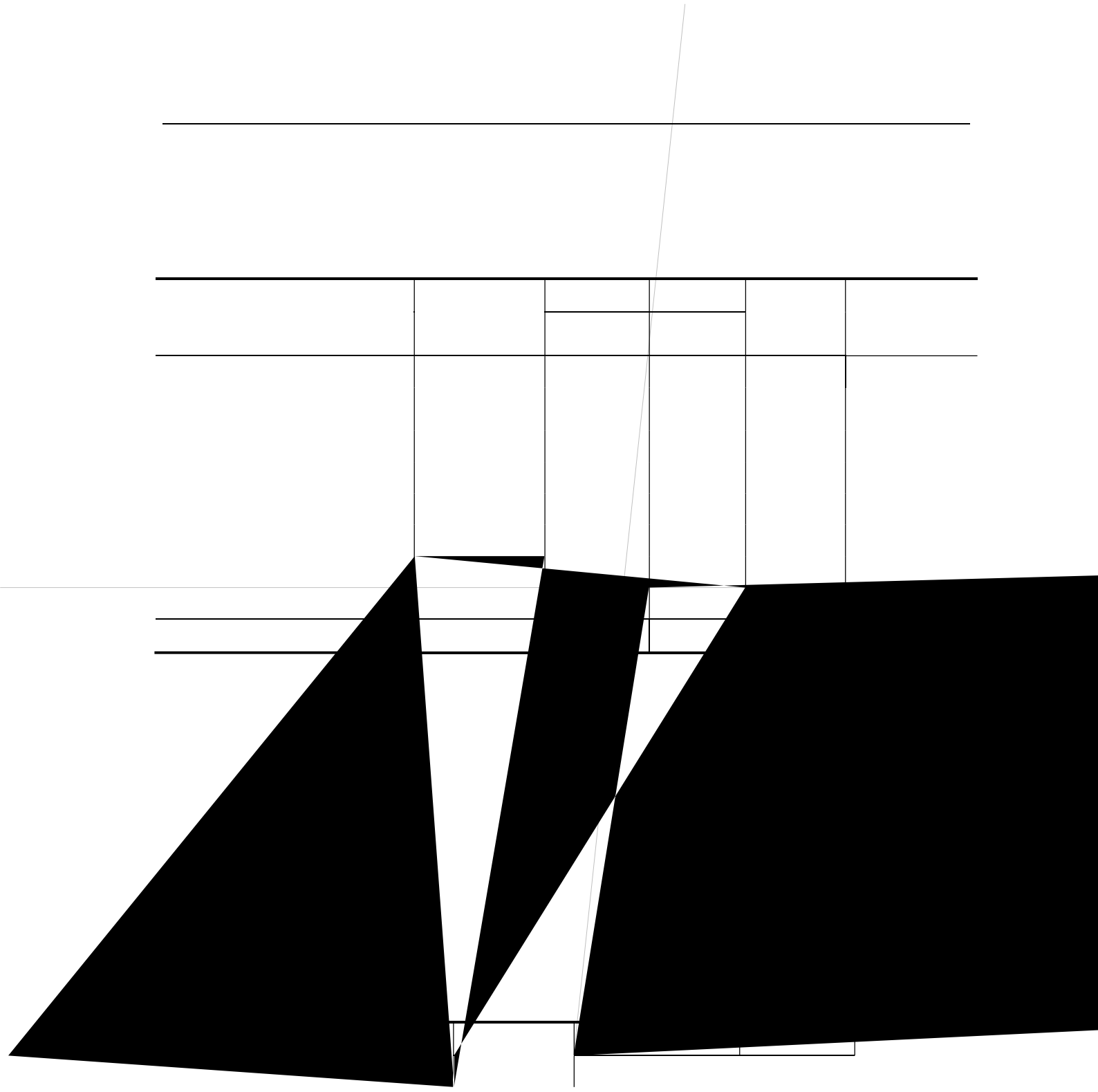
备考合并利润表

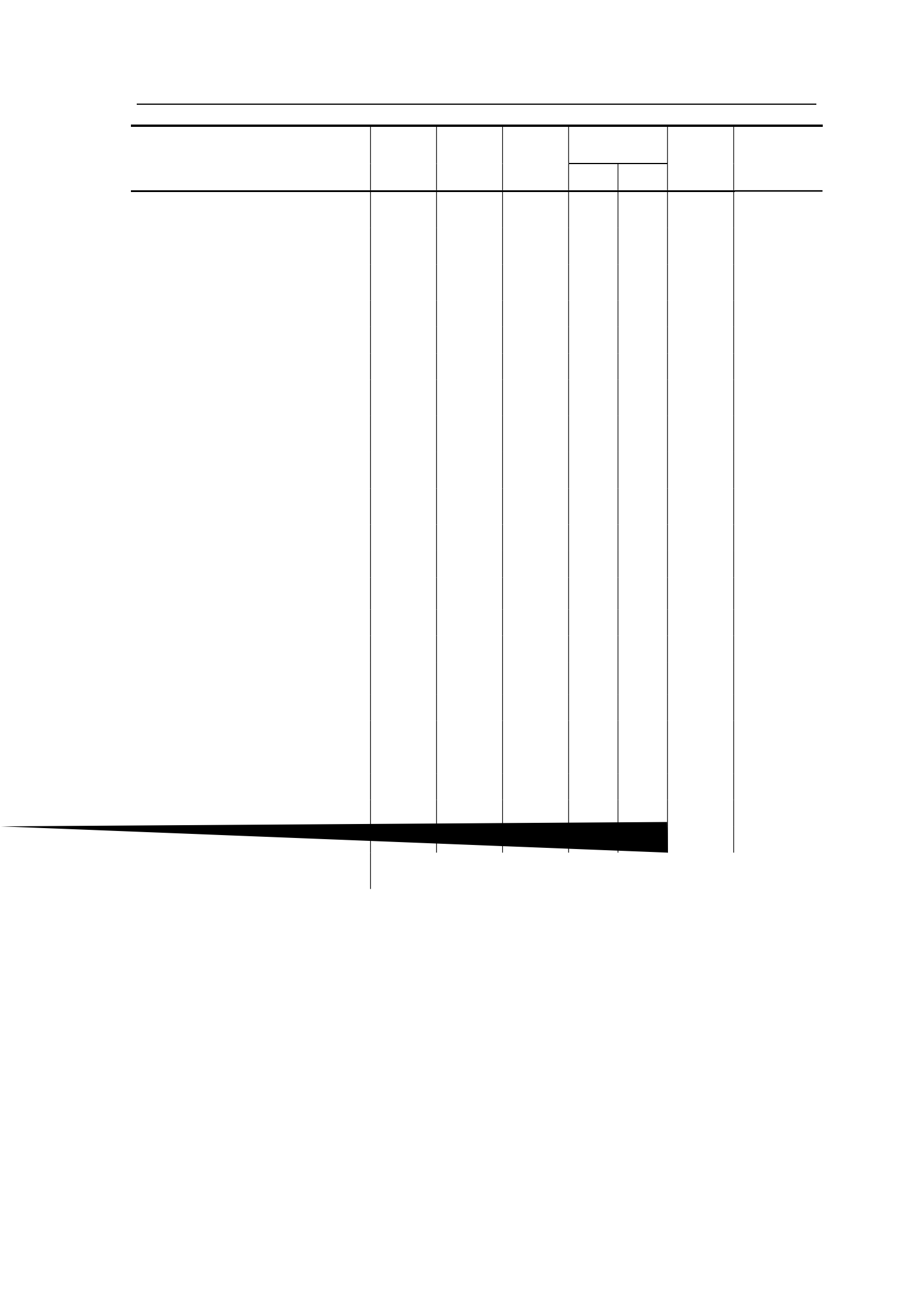
编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司　　会合02表　　单位：人民币元

项　目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		13,194,526,248.28	18,828,984,938.90
其中：营业收入	（八）40	13,194,526,248.28	18,828,984,938.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,499,223,486.56	19,565,897,911.02
其中：营业成本	（八）40	12,653,196,883.26	17,903,019,674.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（八）41	23,673,973.50	27,823,855.77
销售费用	（八）42	434,171,571.51	420,331,521.46
管理费用	（八）43	706,776,044.52	626,907,326.08
研发费用	（八）44	17,551,014.12	13,429,923.40
财务费用	（八）45	192,968,399.41	204,671,328.16
其中：利息费用		206,564,805.43	209,030,057.07
利息收入		36,813,[illegible]	25,060,866.18
资产减值损失	（八）46	384,084,700.24	360,714,224.25
加：其他收益	（八）47	426,098,919.68	116,915,964.36
投资收益（损失以“-”号填列）	（八）48	240,044,120.44	131,331,310.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（八）50	-822,083,486.30	-1,040,205.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,038,277,204.34	-401,244,944.00	180,748,997.01
加：营业外收入	（八）51	186,898,294.38	256,187,229.92
减：营业外支出	（八）52	10,[illegible]	81,028,044.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-851,378,909.96	-145,056,714.08	355,908,183.93
减：所得税费用	（八）53	-584,403,236.48	79,491,751.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,975,673.48	-224,548,465.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,975,673.48	-224,548,465.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-21,260,157.73	5,257,923.74
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,902,656.09	-1,398,629.37
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,049,220.51	-223,150,335.95
六、其他综合收益的税后净额		12,485,000.35	-17,120,899.10
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,485,000.35	-17,120,899.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,485,000.35	-17,120,899.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,485,000.35	-17,120,899.10
七、综合收益总额		244,631,564.77	-241,669,364.42
归属于母公司股东的综合收益总额		251,787,258.83	-247,601,732.58
归属于少数股东的综合收益总额		-7,155,694.06	5,931,368.16

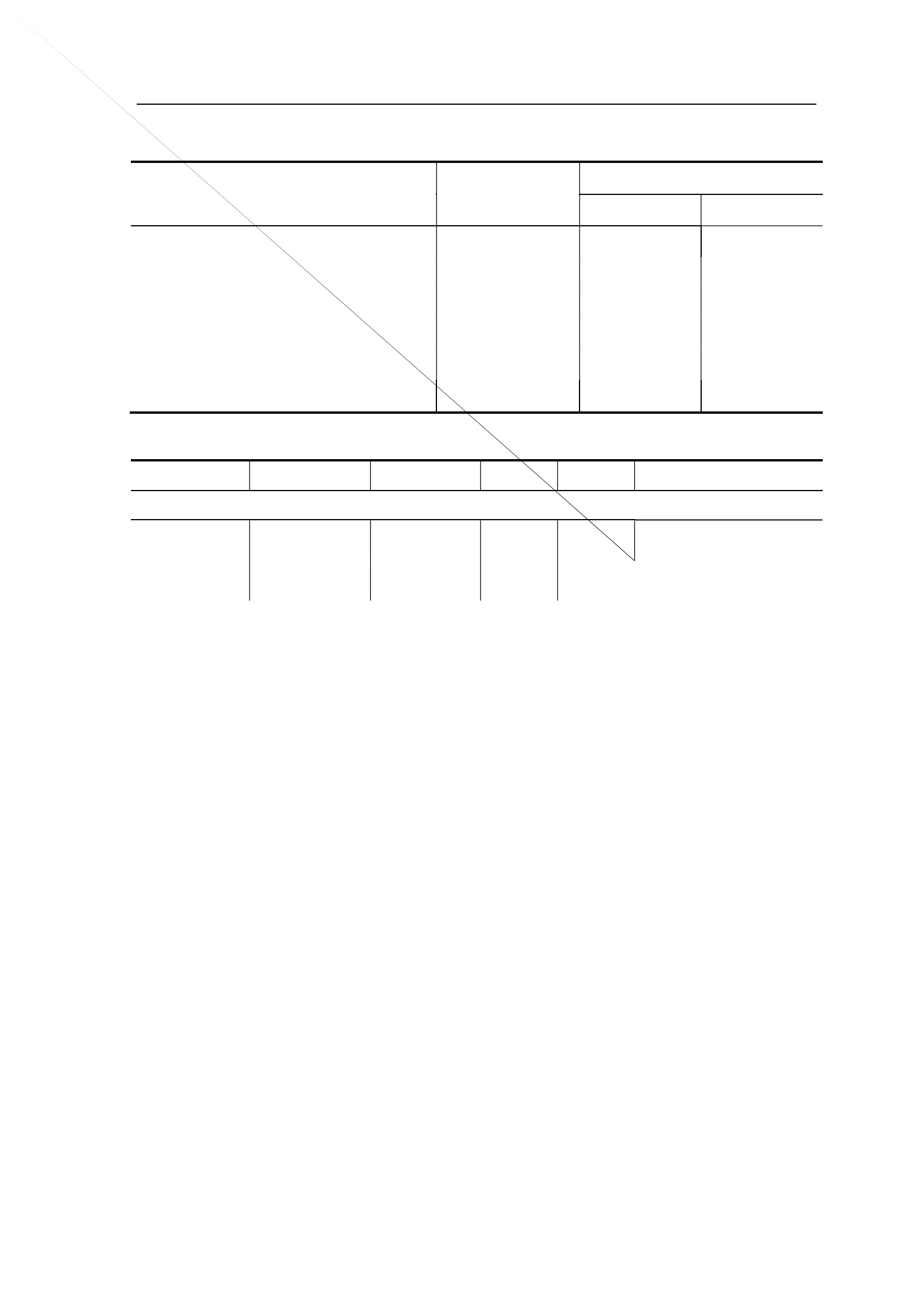
法定代表人：王任飞　　主管会计工作负责人：王劲　　会计机构负责人：孙和亮







5%				
5%				



项目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,609,526.33	
小计	1,182,228,617.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	223,645,342.54	
少数股东损益的影响数	935,821.30	
合计	957,647,453.27	

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
天然橡胶收入保险补贴	303,593,715.91	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
天然橡胶期货价格保险补贴	15,394,972.04	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
合计	318,988,687.95	

法定代表人：王任飞 主管会计工作负责人：王孙 会计机构负责人：孙和亮

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

二〇二九年四月十二日