



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

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。我们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,在所有重大方面不存在不一致。

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）

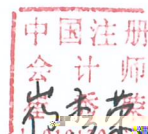


中国注册会计师：



（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

非经营性资金占用	关联方名称	占上市公司净资产比例	上市公司与关联方的关系	上市公司会计核算科目	2019年年初占用资金余额	2019年度计提发生额	2019年度计提发生额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度计提发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
海南省农垦投资控股	海南农垦投资控股	162.86118.44	控股股东	其他应收款	162,861.1844	162.86	18.44		162.86	18.44	预付账款	经营性往来
海南省农垦马岭分公司	海南省农垦马岭分公司	2,138.70247	全资子公司	其他应收款	2,138.70247	2.13	202.47		2.13	202.47	预付账款	经营性往来
海南国际热带农业产业有限公司	海南国际热带农业产业有限公司	1,402.3500	全资子公司	其他应收款	1,402.3500	1.40	200.00	225,131.10	1.40	200.00	交易	经营性往来
海南农垦热作农场有限公司	海南农垦热作农场有限公司	881.7850	全资子公司	其他应收款	881.7850		47,593.00	47,593.00		47,593.00	保证	经营性往来
海南农垦海南农业有限公司	海南农垦海南农业有限公司	822.4000	全资子公司	其他应收款	822.4000		57,200.00	57,200.00		57,200.00	租金	经营性往来
海南农垦包工农业有限公司	海南农垦包工农业有限公司	300.0000	全资子公司	其他应收款	300.0000		300.0000	300.0000		300.0000	包装	经营性往来
海南农垦华海仓储有限公司	海南农垦华海仓储有限公司	258.01630	全资子公司	其他应收款	258.01630					258.01680	押金	经营性往来
海南农垦商贸有限公司	海南农垦商贸有限公司		全资子公司	其他应收款		2	294.00	45,188.00	2	294.00	保证	经营性往来
海南农垦新加坡投资有限公司	海南农垦新加坡投资有限公司	75.0221	全资子公司	其他应收款	75.0221		1,236.53			1,236.53	其他	经营性往来
海南农垦新加坡农业有限公司	海南农垦新加坡农业有限公司	9,158.00	全资子公司	其他应收款	9,158.00					9,158.00	服务	经营性往来
海南农垦母体农业有限公司	海南农垦母体农业有限公司	700.00	全资子公司	其他应收款	700.00		220,616.40	220,616.40		14,736.40	租金	经营性往来
海南农垦明瑞农业有限公司	海南农垦明瑞农业有限公司		全资子公司	其他应收款			92.0000	92.0000		92.0000	租金	经营性往来
海南农垦明瑞农业有限公司	海南农垦明瑞农业有限公司		全资子公司	其他应收款			116.9000	116.9000		116.9000	租金	经营性往来
海南农垦明瑞农业有限公司	海南农垦明瑞农业有限公司		全资子公司	其他应收款			561.7403	561.7403		561.7403	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	168,750.1142	子公司	其他应收款	168,750.1142	166.3	1,491		166.3	1,491	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	97,072.5585	子公司	其他应收款	97,072.5585	220.26	141,907.3469	141,907.3469	220.26	141,907.3469	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	60,604.8894	子公司	其他应收款	60,604.8894	65.89	87,473.5238	87,473.5238	65.89	87,473.5238	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	42,962.4223	子公司	其他应收款	42,962.4223		42.4000	42.4000		42.4000	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	17,412.5718	子公司	其他应收款	17,412.5718	40	25,332.4057	25,332.4057	40	25,332.4057	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	3,633.9457	子公司	其他应收款	3,633.9457	1,314.4	1,317,465.5841	1,317,465.5841	1,314.4	1,317,465.5841	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	3,000.0000	子公司	其他应收款	3,000.0000	6.88	6,863.7500	6,863.7500	6.88	6,863.7500	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	1,748.0880	子公司	其他应收款	1,748.0880	7.7	807.0257	807.0257	7.7	807.0257	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	1,596.4341	子公司	其他应收款	1,596.4341					1,596.4341	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	937.2100	子公司	其他应收款	937.2100	575.9	579,395.6813	579,395.6813	575.9	579,395.6813	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	356.4553	子公司	其他应收款	356.4553	94.3	94,937.5162	94,937.5162	94.3	94,937.5162	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	55.5600	子公司	其他应收款	55.5600	3.8	103,273.00	103,273.00	3.8	103,273.00	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	320.6000	子公司	其他应收款	320.6000	11	20,288.4700	20,288.4700	11	20,288.4700	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投	31.4787	子公司	其他应收款	31.4787	3.4	16.2221	16.2221	3.4	16.2221	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款			2.1000	2.1000		2.1000	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款			30,000.0000	30,000.0000		30,000.0000	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款			104.4554	104.4554		104.4554	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		1	21,000.0000	21,000.0000	1	21,000.0000	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		91	10,116.6124	10,116.6124	91	10,116.6124	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		10	320.0000	320.0000	10	320.0000	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		227.2	2,336,176.336	2,336,176.336	227.2	2,336,176.336	租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		11			11		租金	经营性往来
上海龙旗国投	上海龙旗国投		子公司	其他应收款		2,278.16			2,278.16		租金	经营性往来

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
	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
子公司的联营企业	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	1,896,566.00	1,896,566.00			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	18,065,969.26	3,017,834.92	35,412.93	14,040,482.93	7,899,764.18		
总计				679,565,596.06	2,357,771,544.28	35,412.93	2,726,228,224.09	311,165,359.18		

