



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

众环专字[2021]1700029号

中审众环

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

众环专字[2021]1700029 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”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020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》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的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计海南橡胶2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海南橡胶2020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 2020 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）：



卢剑

中国注册会计师：



吴丽瑜

中国·武汉

二〇二一年三月二十九日



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	上市公司核算的 会计科目	2020年初往来 资金余额	2020年度往来累计发 生金额(不含利息)	2020年度往来资金 的利息(如有)	2020年度偿还累 计发生额	2020年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	其他非流动资产小计			6,056,116.44	12,775,370.07	-	15,239,022.60	3,992,463.91		
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	528,766.10	496,814.00			1,025,580.10	押金	经营性往来
	海南农垦新加坡投资有限公司(HSF(S) PTELTD)	控股股东下属公司	其他应收款	76,338.74	2,000,000.00		1,076,338.74	1,000,000.00	管理费	经营性往来
	海南新海康源农业科技发展有限公司	合营企业	其他应收款	881,278.50				881,278.50	租金	经营性往来
	三亚南新农垦家属接待中心有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		850,000.00			850,000.00	租赁押金	经营性往来
	海南农垦东兴农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		750,544.35			750,544.35	租金	经营性往来
	海南农垦东兴农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	258,116.80	700,787.32			700,787.32	包装物押金	经营性往来
	海南大宗商品交易中心有限责任公司	控股股东下属公司	其他应收款		54,080.00			258,116.80	保证金	经营性往来
	海南三叶医药物流管理有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		20,000.00			54,080.00	保证金	经营性往来
	海南农垦金江农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	11,659.00				20,000.00	保证金	经营性往来
	海南农垦烨运宏实业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,758.00				11,659.00	设备采购款	经营性往来
	海南农垦中新集团有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	9,290.00				9,758.00	租金	经营性往来
	海南农垦明诚置业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		3,000.00			9,290.00	租金	经营性往来
	海南农垦鑫垦物业服务有限公司	控股股东下属公司	其他应收款					3,000.00	押金	经营性往来
	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	密封胶用	经营性往来
	国药集团健康实业(海南)有限公司	联营企业	其他应收款	214,736.40	228,833.22			-	租金	经营性往来
	海南丰沐实业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		800,000.00			-	保证金	经营性往来
	海南金冠包装工贸有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	822,000.00				-	保证金	经营性往来
	海南农垦华利仓储物流有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	300,000.00				-	包装物押金	经营性往来
	海南农垦集团财务有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	374,885.42				-	押金	经营性往来
	海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	22,594.00				-	利息收入	经营性往来
	海南农垦乌石农场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	47,593.00				-	其他往来	经营性往来
	其他应收款小计			3,557,856.96	5,904,058.89	-	3,886,980.78	5,574,935.07	保证金	经营性往来
小计				16,529,366.77	26,376,753.04		26,631,312.21	16,274,807.60		
	海南海胶嘉韵旅游开发有限公司	联营企业	应收账款		9,570.00				销售橡胶产品	经营性往来
	海南海胶闰星农业科技开发有限公司	联营企业	应收账款	745,552.51					销售肥料款	经营性往来
	海南易石电子商务有限公司	联营企业	应收账款		8,602,290.03				销售橡胶产品	经营性往来
	海南天地海胶农业投资有限公司	联营企业	其他应收款	4,049,959.25					租金	经营性往来
	三亚海国旅游有限公司	联营企业	其他应收款	2,728,526.00					租金	经营性往来
小计				7,524,037.76	8,611,860.03		16,135,897.79			
总计				24,053,404.53	34,988,613.07		42,767,210.00	16,274,807.60		

主管会计工作负责人: 王勃

会计机构负责人: 孙和亮

法定代表人: 艾群 

