



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP



# 专项说明

关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2013 年度非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项说明

中国·北京  
BEIJING CHINA



## 关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司

### 2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

### 专项说明

中审亚太审字(2014)010419-1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,审计了海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2013年度合并及母公司财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2014年4月16日签发了中审亚太审字(2014)010419号无保留意见的审计报告。

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,贵公司编制了本专项说明所附的海南天然橡胶产业集团股份有限公司2013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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计的贵公司2013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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2013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,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作任何其他目的。



附件：海南天然橡胶产业集团股份有限公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京市

中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇一四年四月十六日

海南天然橡胶产业集团股份有限公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2013年期初占用资金余额	2013年度发生金额(不含利息)	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度占用资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	海南农垦集团有限公司	控股股东	其他应收款	36,500.00	-	-	-	36,500.00	-	垫付费用	非经营性占用
小计				36,500.00	-	-	-	36,500.00	-		
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				36,500.00				36,500.00			
其它关联资金往来											
	海南农垦集团有限公司	控股股东	其他应收款	294,086.25	271,915,943.25	271,915,943.25		272,210,029.50		土地租金	经营性往来
	海南大宗商品交易中心	控股股东下属公司	其他应收款		30,606,528.00	30,606,528.00		20,404,352.00	10,202,176.00	股权投资款	经营性往来
	海南农垦中源集团有限公司	控股股东下属公司	其他应收款		652,071.00	652,071.00		456,449.70	195,621.30	租金收入	经营性往来
	海南农垦包装工贸有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	822,000.00					822,000.00	包装物押金	经营性往来
	海南农垦华利家具公司	控股股东下属公司	预付账款	973,332.00	606,000.00	606,000.00		920,414.00	658,918.00	工程进度款	经营性往来
	海南省农垦工业开发建设总公司	控股股东下属公司	预付账款	275,057.92	540,978.75	540,978.75		539,662.50	1,316.25	租金	经营性往来
	海南省农垦机械厂	控股股东下属公司	预付账款	563,760.00	1,860,445.36	1,860,445.36		545,166.48	1,580,336.80	工程进度款	经营性往来
	海南亚龙木业有限公司	控股股东下属公司	预付账款	16,800.00	102,000.00	102,000.00		17,000.00	563,760.00	材料设备采购款	经营性往来
	中豫电子交易市场有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	3,200.00	31,962.00	31,962.00		16,800.00	85,000.00	仓储租赁费	经营性往来
	海南中豫电子商务有限公司	控股股东下属公司	其他应收款	2,948,236.17	306,334,884.36	306,334,884.36		295,113,074.18	14,170,046.35	手续费	经营性往来
小计				33,671,080.46	9,972,560.61	9,972,560.61	1,825,000.00	76,512.97	45,392,128.10	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南农垦现代物流有限责任公司	子公司	其他应收款	8,462,474.00	873,615.00	873,615.00			9,336,089.00	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南康尔乳胶制品有限公司	子公司	其他应收款	18,740,370.50	33,984,490.00	33,984,490.00		85,261.50	52,638,989.00	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南经科乳胶制品有限公司	子公司	其他应收款	43,694,318.22	38,967,610.23	38,967,610.23		62,395.85	82,589,532.60	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南安顺达橡胶制品有限公司	子公司	其他应收款	454,208,412.85	965,799,536.00	965,799,536.00		648,059,536.00	762,948,412.85	借款及利息代垫款	非经营性往来
	上海龙橡国际贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	43,688,375.00	20,025,954.00	20,025,954.00		12,977.00	63,701,352.00	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南农垦农资有限责任公司	子公司的子公司	其他应收款	105,104,361.00	100,137,550.00	100,137,550.00		200,143,550.00	5,086,361.00	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	子公司的子公司	其他应收款	15,994,250.03	2,091,318.00	2,091,318.00	459,996.48	1,143,147.16	17,402,417.35	借款及利息代垫款	非经营性往来
	海南知知乳胶制品有限公司	子公司	其他应收款	170,089,446.58	35,407,606.54	35,407,606.54		50,270,469.10	155,226,594.12	借款及利息代垫款	非经营性往来
	云南海股橡胶产业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	9,250.00	45,014.00	45,014.00		22,507.00	31,757.00	代垫款	非经营性往来
	云南陆航物流服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款	863,662,338.64	1,198,305,254.46	1,198,305,254.46	2,284,996.48	889,876,356.58	1,194,376,233.02		非经营性往来
小计				896,610,574.81	1,504,640,136.84	1,504,640,136.84	2,284,996.48	1,194,969,430.76	1,208,546,279.37		非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计											

本表已于2014年4月16日获董事会批准。

法定代表人：林进挺



主管会计工作负责人：许华山



会计机构负责人：胡小芹

