

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕8-510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（以下简称海南橡胶公司）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的海南橡胶公司管理层编制的2024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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供海南橡胶公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为海南橡胶公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解海南橡胶公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

海南橡胶公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对海南橡胶公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，海南橡胶公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了海南橡胶公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵兴明

中国·杭州

中国注册会计师：张 俊

二〇二五年四月二十四日

附表

关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年度其他变动	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
小计	/	/	/							/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
小计	/	/	/							/	/
其他关联方及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
小计	/	/	/							/	/

总计	/	/	/							/	/
其他关联资金往来	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年度其他变动	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,514.40	3,075.34		8,589.74			销售橡胶产品	经营性往来
	海南农垦实业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.55		12.55			销售商品	经营性往来
	海南农垦鼎盛不动产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.00		6.00			销售橡胶产品	经营性往来
	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款		123.45		122.7		0.75	销售乳胶制品、提供咨询管理服务	经营性往来
	海南蓝洋氡泉旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.20		0.20			销售农产品	经营性往来
	海南农垦机关物业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.86		0.86			销售农产品	经营性往来

	海南农垦金福农产品经销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.55		0.50		0.05	销售农产品	经营性往来
	海南海垦元味餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.36		6.36			销售农产品	经营性往来
	海南海垦果蔬生鲜贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.95		0.95			销售农产品	经营性往来
	海南海垦物业服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.97		0.44		1.53	销售农产品	经营性往来
	三亚南滨产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		40.53		40.53			销售废料	经营性往来
	海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	390.10	159.36				549.45	土地租金	经营性往来
	海南农垦市政工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		281.20		79.07		202.13	项目分包收入	经营性往来
	海南农垦新希望农牧科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20.53		3.53		16.99	土地租金	经营性往来
	海南农垦果蔬产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.68	9.36				14.04	土地租金	经营性往来
	海南农垦母瑞山农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.89	4.95				14.84	土地租金	经营性往来

海垦青柚 (海南)科 技有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	24.04	241.40		23.75		241.70	销售农药	经营性 往来
海口东昌胡 椒有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		4.59		4.59			销售农产 品	经营性 往来
海南农垦东 路农场有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	52.77			52.77			销售农药	经营性 往来
海南农垦万 嘉果农业发 展有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		3.63		3.63			销售茶叶	经营性 往来
洋浦海垦物 流有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		4.18		4.18			会计服务 费	经营性 往来
云南陆航物 流服务有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		4.48		4.48			会计服务 费	经营性 往来
海南农垦现 代物流集团 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		3.87		3.87			会计服务 费	经营性 往来
青岛飞橡国 际物流有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		2.99		2.99			会计服务 费	经营性 往来
海南海垦农 资有限责任 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		4.48		4.48			会计服务 费	经营性 往来
应收账款小 计			5,995.88	4,013.75		8,968.15		1,041.49		

海南农垦集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,767.80	2,107.37		3,875.17			分红款	经营性往来
应收股利小计			1,767.80	2,107.37		3,875.17				
三亚南新农垦家园接待中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	85.00					85.00	其他	经营性往来
海南农垦果蔬产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	37.19					37.19	其他	经营性往来
海南三叶医药物流管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.27			1.27			其他	经营性往来
海南农垦新加坡投资有限公司 (HSF(S)PTE.LTD.	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	200.00	100.00		204.30		95.70	委托管理费	经营性往来
海南金鼎实业发展股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	70.08					70.08	其他	经营性往来
海南农垦鼎盛不动产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,987.17			1,987.17			股权转让款	经营性往来
海南农垦红华农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,791.16			2,791.16			产业协同补偿款	经营性往来

海南农垦龙江农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,504.69			2,504.69			产业协同补偿款	经营性往来
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8,874.39	314.37		8,874.39			股权转让款	经营性往来
海南农垦实业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46,142.71	314.37		46,142.71	314.37		房屋租金	经营性往来
海南农垦西达农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46,142.71			46,142.71			产业协同补偿款	经营性往来
海南农垦西联农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4,185.16			4,185.16			产业协同补偿款	经营性往来
海南农垦西培农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,976.91	648.03		1,976.91			产业协同补偿款	经营性往来
海南农垦中坤农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10,584.00	648.03		10,584.00	648.03		产业协同补偿款及赔偿款	经营性往来
海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	60.00	30.00		90.00			委托管理费	经营性往来
海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	其他应收款		350.00		350.00			劳务费	经营性往来
海南省农垦投资控股集	控股股东	其他应收款		342.45			342.45		征地补偿	经营性往来

	团有限公司										
	洋浦海垦物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.34		0.34			货损赔偿	经营性往来
	云南陆航物流服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.26				1.26	货损赔偿	经营性往来
	海南农垦垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		8,014.87		4,107.28		3,907.58	“非粮化”“非农化”专项整改复耕项目 [注 1]	经营性往来
	海垦（澄迈）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,726.11				1,726.11	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南农垦土地整治开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		953.55		118.89		834.66	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海垦（海口）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		501.60		350.00		151.60	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	52.88					52.88	押金	经营性往来

	海垦（琼海）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		605.17				605.17	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南农垦东太农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	211.28					211.28	补偿款	经营性往来
	海南农垦长征农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.10				0.10	保证金	经营性往来
	海南农垦八一总场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.20					0.20	采购服务	经营性往来
	海垦（陵水）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,960.54		2,773.22		187.32	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海垦（昌江）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		10,512.25		2,932.50		7,579.75	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海垦（东方）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		440.10				440.10	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南农垦市政工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	29.82			29.82			代垫款	经营性往来
	海垦（琼中）垦地融	控股股东、实际控制人	其他应收款		2,469.02				2,469.02	土地综合整治项目	经营性往来

	合开发有限公司	的附属企业								[注 2]	
	海垦（临高）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		83.79				83.79	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南省农垦建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.30					1.30	代垫款	经营性往来
	海垦（乐东）垦地融合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,405.51		379.74		1,025.77	土地综合整治项目 [注 2]	经营性往来
	海南农垦东兴农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	29.30			29.30			其他	经营性往来
	海南农垦现代物流集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.46	29.77		9.67		28.56	货损赔偿	经营性往来
	北京海垦商贸发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.00			5.00			其他	经营性往来
	海南农垦金江农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00					2.00	其他	经营性往来
	PT BINTANG AGUNG PERSADA	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.43				0.01	0.44	其他[注 3]	经营性往来
	海南农垦机关物业服务	控股股东、实际控制人	其他应收款	0.02			0.02			其他	经营性往来

	有限公司	的附属企业									
	海南省农垦设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.50					1.50	其他	经营性往来
	海南农垦烨运宏实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.17					1.17	其他	经营性往来
	海南农垦神泉藤海实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	56.38					56.38	其他	经营性往来
	其他应收款小计			79,899.45	31,488.82		90,427.54	0.01	20,960.74		
	海南省农垦建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		4,798.23				4,798.23	工程款	经营性往来
	海南农垦红昇农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		918.36				918.36	采购土地	经营性往来
	海南省农垦投资控股集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	3,238.94	3,238.94		6,477.88			采购房产	经营性往来
	海南省农垦设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	204.31			204.31			工程设计费	经营性往来
	其他非流动资产小计			3,443.25	8,955.52		6,682.19		5,716.58		
	合计			91,106.38	46,565.47		109,953.05	0.01	27,718.81		
上市公司的子公	Halcyon	子公司及其	其他反映	242,491.	99,162.38		40,461.95		301,191.6	借款	非经营

司及其附属企业	Agri Corporation Limited	控制的法人	占用实质科目	22					5		性往来
	R1 International Pte.Ltd.	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	21,288.83	1,262.61		22,491.06		60.39	借款	非经营性往来
	R1 INTERNATIONAL INVESTMENT HOLDING GROUP PTE. LTD.	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	690.80	159.15				849.94	代垫款	非经营性往来
	东橡投资控股(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	17,107.60	1,593.88		806.31		17,895.17	借款及代垫款	非经营性往来
	中国天然橡胶集团有限公司(原名:海胶国际控股集团有限公司)	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	32.00					32.00	代垫款	非经营性往来
	海胶集团(新加坡)发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	21,538.50	1,879.99		398.40		23,020.08	借款及代垫款	非经营性往来
	海南东坤股权投资基金管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	15.15	11.90		4.32		22.72	代垫款	非经营性往来
	海南海垦王	子公司及其	其他反映	10.93					10.93	代垫款	非经营

	府井日用免税品经营有限责任公司	控制的法人	占用实质科目								性往来
	海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	80.30	32.60		28.68		84.23	代垫款	非经营性往来
	海南好舒福天然乳胶科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10.59	5.09				15.68	代垫款	非经营性往来
	海南合盛橡胶科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		0.30		0.30			代垫款	非经营性往来
	海南金林橡胶特种材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	211.49	8.07		9.01		210.54	代垫款	非经营性往来
	海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	451.52	19.22		25.31		445.43	代垫款	非经营性往来
	海南农垦臻品热带果业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	33.16	29.94				63.10	代垫款	非经营性往来
	海南瑞橡热带经济投资集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,199.82	136.78		116.53		2,220.07	借款及代垫款	非经营性往来
	海南省先进天然橡胶复合材料工程	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	6,504.40	34.47		35.81		6,503.06	借款及代垫款	非经营性往来

研究中心有限公司											
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,342.28	3,887.26		3,327.48		1,902.06	代垫款	非经营性往来	
海南天然橡胶研究院有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4.29	0.10		0.10		4.29	代垫款	非经营性往来	
海南中橡科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	970.93	11.18		10.64		971.47	代垫款	非经营性往来	
合盛天然橡胶(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		65,109.67		30,000.00		35,109.67	借款及代垫款	非经营性往来	
江苏爱德福乳胶制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	167.98	3,103.92		577.82		2,694.08	借款及代垫款	非经营性往来	
青岛雅吉通国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		7,521.23		3,014.00		4,507.23	代垫款	非经营性往来	
三亚华海农垦家园餐饮有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2.58					2.58	代垫款	非经营性往来	
上海龙橡国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,109.16	78,264.60		78,248.37		2,125.40	借款	非经营性往来	
雅吉国际贸易(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,170.84	3,415.81		5,365.00		8,221.65	借款	非经营性往来	

	云南飞橡物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,099.95	7.17				2,107.12	借款及代垫款	非经营性往来
	云南海胶橡胶产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	295.28	33.07		22.68		305.67	借款及代垫款	非经营性往来
	中橡资源(海南)股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	6.76	7.46				14.22	代垫款	非经营性往来
	海南经纬乳胶丝有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	183.03			183.03			代垫款	非经营性往来
	其他应收款小计			330,019.40	265,697.85		185,126.81		410,590.44		
	中国橡胶科技集团有限公司(原名:中国橡胶投资集团有限公司)	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	254,977.22	8,089.95		15,710.67		247,356.50	借款	非经营性往来
	长期应收款小计			254,977.22	8,089.95		15,710.67		247,356.50		
	合计			584,996.61	273,787.80		200,837.48		657,946.94		
关联自然人											非经营性往来
											非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南王府井海垦免税品	控股股东之联营企业	其他应收款	8,054.87			8,054.87			借款[注4]	非经营性往来

	经营有限 责任公司										
	其他应收款 小计			8,054.87			8,054.87				
	合 计			8,054.87			8,054.87				
总计	/	/	/	684,157. 87	320,353.2 7		318,845.40	0.01	685,665.7 5	/	/

[注 1]截至本报告出具日，已收回“非粮化”“非农化”专项整改复耕项目相关款项 3,656.97 万元；

[注 2]截至本报告出具日，已收回土地综合整治项目相关款项 13,843.43 万元；

[注 3]其他变动增加系汇率变动；

[注 4]海南王府井海垦免税品经营有限责任公司原为公司参股公司，公司持股期间向其提供的借款，相关股权已于 2023 年全部转让。借款本金 8,000.00 万元已于 2024 年 3 月收回，相关利息 54.87 万元已于 2024 年 4 月收回