



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co., Ltd.

# 鉴 证 报 告

海南天然橡胶产业集团股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告

中国·北京

**CHINA.BEIJING**

# 海南天然橡胶产业集团股份有限公司

## 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1826号文核准，公司于2010年12月28日采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行786,000,000.00股人民币普通股（A股），每股面值1.00元，实际发行价格每股5.99元，募集资金总额为人民币4,708,140,000.00元。该募集资金在直接扣除证券承销保荐费205,866,300.00元后，余额4,502,273,700.00元由中信证券股份有限公司于2010年12月31日汇入公司募集资金专户。其中：汇入中国农业银行股份有限公司海口垦区支行（账号163001040008287）人民币1,102,273,700.00元、汇入中国工商银行股份有限公司海口海秀支行（账号2201021029200108808）人民币900,000,000.00元、汇入中国银行股份有限公司海口海垦支行（账号266257689667）人民币900,000,000.00元、汇入交通银行股份有限公司海南省分行（账号461600100018010241548）人民币900,000,000.00元、汇入中信银行股份有限公司深圳金山支行（账号7442310182100000593）人民币700,000,000.00元。

上述实际汇入公司的募集资金4,502,273,700.00元，扣除公司应支付的中介机构费和其他发行费用24,722,392.86元后，募集资金净额为4,477,551,307.14元。该募集资金于2010年12月31日经中审亚太会计师事务所有限公司以中审亚太验字（2010）010715号《验资报告》验证确认。

截至2011年12月31日，本公司募集资金总余额为848,741,998.80元，其中：中信银行股份有限公司深圳金山支行7442310182100000593账户659,673.90元，交通银行股份有限公司海南省分行461600100018010241548账户48,082,324.90元，中信银行深圳金山支行定期存单500,000,000.00元，交通银行海南省分行定期存单

300,000,000.00元。截至2011年12月31日募集资金总余额中包含募集资金存放期间产生的利息收入8,539,247.20元。

## 二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等法律法规的规定，2011年1月4日公司、保荐机构中信证券股份有限公司分别与中国工商银行海口海秀支行、交通银行海南省分行、中信银行深圳金山支行、中国银行海口海垦支行以及中国农业银行海口垦区支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

为提高募集资金存储收益，2011年1月25日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更募集资金存储方式的议案》，公司规范管理以定期存单方式存放部分募集资金，从而提高暂时闲置募集资金收益，保护中小投资者的权益。根据募集资金管理相关规定，公司分别与专户银行及保荐人签订《募集资金专户存储三方监管协议之补充协议》。截止2011年12月31日，公司募集资金以定期存单方式存放情况如下：

### 1、交通银行海南省分行开立的募集资金专项账户

存入方式	存单号	期限	金额（元）
一年期定期存款	XX00467538	2011年2月9日至2012年2月9日	100,000,000.00
一年期定期存款	XX00467539	2011年2月9日至2012年2月9日	100,000,000.00
一年期定期存款	XX00467541	2011年2月9日至2012年2月9日	100,000,000.00
	合计		300,000,000.00

### 2、中信银行深圳金山支行开立的募集资金专项账户

存入方式	存单号	期限	金额（元）
一年期定期存款	3974889	2011年2月11日至2012年2月11日	500,000,000.00

公司制定了《募集资金管理办法》，公司在使用募集资金时，将严格按照募集资金管理规定履行申请和审批手续。公司董事会对年度募集资金的存放与使用情况出具专项说明，并聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况进行专项审

核，出具专项审核报告。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### 1. 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况。

本次募集资金用于“胶园更新种植建设”、“橡胶种苗繁育基地建设”、“橡胶开割树防雨帽技术推广应用”、“橡胶树气态刺激割胶新技术推广”等项目。

## 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			447,755.13			本年度投入募集资金总额			363,734.86		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			363,734.86		
变更用途的募集资金总额比例											
承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度（%）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
—	—	—	(1)	—	(2)	(3) = (2) - (1)	(4) = (2) / (1)	—	—	—	—
胶园更新种植建设	90,664.00	90,664.00	20,755.00	17,483.79	17,483.79	-3,271.21	84.24%	2012年-2021年	—	—	—
橡胶种苗繁育基地建设	4,800.00	4,800.00	2,420.00	1,162.08	1,162.08	-1,257.92	48.02%	2012年12月	—	—	—
橡胶开割树防雨帽技术推广应用	4,180.00	4,180.00	400.00	347.53	347.53	-52.47	86.88%	2011年-2014年	—	—	—
橡胶树气态刺激割胶新技术推广应用	3,613.00	3,613.00	415.00	243.33	243.33	-171.67	58.63%	2011年-2014年	—	—	—
补充公司流动资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00	100.00%	—	—	—	—
超募资金		314,498.13	314,498.13	314,498.13	314,498.13	—	—	—	—	—	—
合计	133,257.00	447,755.13	368,488.13	363,734.86	363,734.86	-4,753.27	98.71%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）			详见说明（3）								
项目可行性发生重大变化的情况说明			无项目可行性发生重大变化的情况说明								
募集资金投资项目先期投入及置换情况			无募集资金投资项目先期投入及置换情况								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			无闲置募集资金暂时补充流动资金情况								
募集资金节余的金额及形成原因			截至2011年12月31日，无募集资金节余								
募集资金其他使用情况			本公司募集资金使用及披露不存在其他问题								

说明：

(1) 上表截至期末承诺投入金额为招股说明书承诺的截止 2011 年 12 月 31 日应投入的金额；

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日募集资金应有余额（即上表募集资金总额减去累计投入募集资金总额后的余额）与募集资金账户内实际资金余额存在 853.93 万元的差额，此差额为募集资金存放期间产生的利息收入；

(3) 募投项目未达到计划进度原因

#### **A、胶园更新种植建设项目**

该项目 2011 年度投资总额为 20,755 万元，涵盖中小苗抚管和更新种植两项主要建设内容。截至 2011 年 12 月 31 日，公司实际完成情况：中小苗抚管完成 22.60 万亩占调整后计划比例的 100.04%，更新种植完成 70,028 亩，占调整后计划比例的 100.04%。实际投入募集资金金额 17,483.79 万元，占计划投资总额的 84.24 %。资金使用进度低于计划的主要原因有：①2011 年年初，受持续低温寒害影响，橡胶苗种出现大量死苗情况，为了解决寒害后种苗短缺的问题，保持灾后胶园的持续产胶能力，同时抓住 2011 年天然橡胶价格较高的契机，降低因更新种植带来可开割胶树数量减少的影响，公司根据实际情况对实施计划进行了适当调整，公司原计划中小苗抚管 22.86 万亩，调整为 22.59 万亩，橡胶更新种植计划原计划 9 万亩调整为 7 万亩，减少了资金投入。②根据海南省财政厅《关于下达 2011 年中央农业综合开发产业化经营财政补助项目支出预算的通知》（琼财农综[2011]2348 号）以及海南省农垦总局下达的琼垦局财字[2011]104 号等文件，公司收到 2011 年中央财政农业综合开发产业化经营财政补助项目资金 2,000 万元，专项用于 13 家基地分公司天然橡胶基地建设项目，该笔财政补助资金投入了募投项目从而减少了公司募集资金的投入。③招股说明书中该项目预计发生但实际 2011 年度未发生的费用 1,484 万元，包括预备费和农业保险等。

#### **B、橡胶种苗繁育基地建设项目**

该项目总投资 4800 万元，计划 2 年完成项目建设，其中 2011 年项目计划投资为 2,420 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，该项目实际使用资金 1,162.08 万元，完成项目年度计划投资的 48.02%，资金使用进度低于计划的原因主要是受台风和持续降雨恶劣天气的影响，造成施工进度延缓。

### **C、橡胶开割树防雨帽技术推广应用**

该项目总投资额 4,180.40 万元，计划 2011-2014 年合计实施 2090.2 万株，其中：第一年实施 200.09 万株，第二年实施 623.57 万株，第三年实施 637.05 万株，第四年实施 629.49 万株。2011 年计划投资 400.18 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，已完成全部防雨帽安装工作，形成实物资产，实际使用金额 347.53 万元，占计划投资总额的 86.88%，资金使用进度略低于计划的原因是按照公司项目投资管理制度规定，项目于 2012 年 1 月中旬完成项目尾款的结算工作，支付余款。

### **D、橡胶树气态刺激割胶新技术推广应用**

本项目从 2011 年—2014 年合计实施费用为 3,613.20 万元，估算 2011 年实施费用为 415.30 万元，2012 年为 930.00 万元，2013 年为 1,070.90 万元，2014 年为 1,197.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，已完成全部设备安装工作，形成实物资产，实际使用金额 243.33 万元，占计划投资总额的 58.63%。资金使用进度低于计划的原因是：①项目设备通过招标后较计划节约了资金支出 113.40 万元，同时使实际投资额度减少。②按照公司项目投资管理制度规定，该项目于 2012 年 1 月中旬完成结算工作，支付余款。

(4) 胶园更新种植项目内容包括更新种植中小苗和继续抚管 2005 年-2008 年间更新种植的中小苗，由于中小苗成长期为 8 年，因此胶园更新种植建设项目效益显现时间自 2013 年开始，本期尚未实现效益。

(5) 橡胶种苗繁育基地建设项目建设期为 24 个月，自第 3 年开始产生效益。

## **2、除补充流动资金外的募投项目实际进度**

单位：万元

承诺投资项目	募集资金承诺计划投资情况		实际项目完成情况			
	募集资金承诺投资总额	2011 年度投资金额	2011 年实际完成工作量	累计完成工作量	2011 年度完工程度	累计完工程度
胶园更新种植建设	90,664.00	20,755.00	16,075.01	16,075.01	77.45%	17.73%
橡胶种苗繁育基地建设	4,800.00	2,420.00	1,162.08	1,162.08	48.02%	24.21%
橡胶开割树防雨帽技术推广应用	4,180.00	400.00	401.14	401.14	100.29%	9.60%
橡胶树气态刺激割胶新技术推广应用	3,613.00	415.00	256.17	256.17	61.73%	7.09%
合计	103,257.00	23,990.00	17,894.40	17,894.40	74.59%	17.33%

### 3、无法单独核算效益的募投项目对公司财务状况、经营业绩的影响分析

#### (1) 橡胶开割树防雨帽技术推广应用

胶树防雨帽是橡胶树剖面防水保护装置，安装在橡胶树的开割部位，遇到雨天时能让雨水沿着防雨帽流向树外，使剖面保持干燥，可正常割胶、采集。另据云南农垦的试验，采用防雨帽（裙）割胶，剖面、割线等相对干燥，一定程度抑制了橡胶树剖面溃疡病害的发生。

海南岛每年的 5 至 10 月总降雨量占全年降雨量的 70% 以上，也正是橡胶高产期。每年因雨天无法或不能正常割胶或割胶后“雨冲胶”的天数平均为 48 天，年损失干胶估算约为 2.5-3.0 万吨。通过防雨帽的实施可以提高橡胶产品及林木产品品质和等级，同时，可以降低剖面溃疡病和死皮的发生，对于保持橡胶树长期生产能力有着积极意义。

防雨帽装置在静风、雨较小的地区有较明显作用。本项目计划未来 1-4 年合计实施 2,090.2 万株，其中：第 1 年实施 200.09 万株，第 2 年实施 623.57 万株，第 3 年实施 637.05 万株，第 4 年实施 629.49 万株。正常年份公司胶林平均每株每刀产干胶 0.0493 千克。本项目实施后按增加雨天割胶 15 天，避免雨冲胶 10 天计，共计 25 天计，平均每株开割树增加割胶刀数 8.3 刀，每个防雨帽的寿命为四年，四年累计增产干胶 18,719 吨。在实际收购胶水原料时，无法区分确定由于采用防雨帽技术而增加的胶水量，因此该募投项目无法进行单独核算。



## （2）橡胶树气态刺激割胶新技术的推广应用

气态刺割技术是上世纪 90 年代马来西亚首先提出并推广的一种全新割胶技术。采用该技术，每刀的割线长度只是传统割胶技术的一半左右，降低了胶工的劳动强度，每天的割胶株数增加，劳动生产率提高 25-50%。采用刺割技术可进一步提高胶树产胶潜力，增加橡胶单株产量。

该采胶技术已在印度、印尼、泰国、越南、巴布亚新几内亚、斯里兰卡等国家推广应用，其中越南到 2007 年已有 220 万株橡胶树应用了刺割技术。1997 年海南农垦原八一农场较早开展气态刺割技术研究，对刺激剂量、刺激周期、割胶频率、气室装置、安装技术等方面都进行了探索。从 1997~2008 年间，海南农垦总公司下属农场及本公司先后引进“RF”装置和“LIT”装置，分别在新中、东升、广坝、八一、龙江、珠碧江、西联、山荣、新伟等单位的正常树、更新强割树和死皮停割树上进行了探索性试验，各试验点均表现出“产量稳定、干含稳定、死皮率稳定”，“胶工收入提高、技术提高、劳动生产率提高”，“耗皮量减少、割胶速度快”的良好效果，产量提高 15-20%左右，耗皮量仅为常规割胶的 35~40%，不仅提高了劳动生产率，而且还增加了胶树的生产周期。由于无法对每一株橡胶树因采用气态刺激割胶技术而增加的产量进行具体量化，因此该募投项目无法进行单独核算。

### 4、募投项目先期投入及置换情况。

公司募投项目无先期投入及置换情况。

### 5、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

公司本年度无闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

### 6、节余募集资金使用情况。

公司本年度未有将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目情况。

### 7、超募资金使用情况

本着股东利益最大化的原则，为提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，在保证募集资金项目建设所需资金的前提下，根据《上海证券交易所上市公

司募集资金管理规定》、《上海证券交易所股票上市规则（2008年修订）》等相关文件和本公司《募集资金管理办法》的规定，结合本次超额募集资金的实际情况，2011年1月27日和4月25日，公司第二届董事会第二十一次会议和第二十二次会议决议，并分别通过2011年第一次临时股东大会和2010年年度股东大会批准对超募资金做出如下安排：

（1）利用超募资金15,000万元投资设立云南海胶橡胶产业有限公司；

（2）使用超额募集资金70,000万元用于偿还将于2011年2月26日到期的短期融资券；

（3）将超募集资金中的229,498.13万元用于永久补充公司流动资金。

#### **四、变更募投项目的资金使用情况**

公司无变更募投项目的情况。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

公司已披露的募集资金存放和使用情况的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况。

#### **六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见**

经核查，中信证券股份有限公司认为：海南橡胶2011年度募集资金存放和使用符合《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司董事会

2012年4月26日



## 募集资金存放与使用情况鉴证报告

中审亚太审字（2012）010232-2 号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

我们接受贵公司委托，审核了后附的海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“海南橡胶公司”）截止2011年12月31日《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 一、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。按照中国证券监督管理委员会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的规定和要求编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核的基础上，对海南橡胶公司管理层编制的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的相关规定与海南橡胶公司提供的募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的审核程序基础上所取得的资料作出的职业



判断，并不构成我们对海南橡胶募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

### 三、鉴证结论

我们认为，海南橡胶公司管理层编制的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所对上市公司募集资金管理的相关规定，在所有重大方面反映了海南橡胶公司截止 2011 年 12 月 31 日募集资金存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供海南橡胶公司 2011 年年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为海南橡胶公司 2011 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈吉先

中国·北京

中国注册会计师：张秀梅

二〇一二年四月二十六日