

**广东省农垦集团公司公司债券半年度报告
(2022 年)**

2022 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/广东农垦	指	广东省农垦集团公司
控股股东/农业农村部	指	中华人民共和国农业农村部
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司债券管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工作日/日	指	每周一至周五，法定节假日除外
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广东省农垦集团公司
中文简称	广东农垦
外文名称（如有）	Guangdong Agribusiness Group Corporation
外文名称缩写（如有）	GDA
法定代表人	支光南
注册资本（万元）	295,517.081432
实缴资本（万元）	352,017.081432
注册地址	广州市沙河东莞庄路
办公地址	广州市天河区东莞庄省农垦总局办公大楼
邮政编码	510600
公司网址（如有）	http://www.guangken.com.cn/
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	蔡亦农
职位	公司董事、副总经理
联系地址	广州市天河区东莞庄省农垦总局办公大楼
电话	020-87293500
传真	020-87293703
电子信箱	13332893089@189.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：中华人民共和国农业农村部

报告期末实际控制人姓名/名称：中华人民共和国农业农村部

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

公司是全国所有制企业，具有独立的企业法人资格，自主经营，独立核算，自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于实际控制人，其合法权益和经营活动受国家法律保护。

1、资产独立

公司拥有独立完整的资产，享有法人财产权，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产均由公司拥有，资产产权清晰，管理有序。不存在实际控制人占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

2、人员独立

公司独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、机构独立

公司建立了完善的法人治理结构，各机构依法行使各自职权。公司自主决定组织机构的设置，拥有独立的职能管理部门，不存在与实际控制人职能部门之间的从属关系。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门及审计部门，并建立了独立的财务核算系统和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与实际控制人共用银行账户的情况；公司独立作出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、业务经营独立

公司设有必需的经营管理部门负责业务投资经营，该经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易。

在进行关联交易时，公司坚持平等、自愿、等价、有偿的原则，并以市场公允价格为基础，以保证交易的公平、合理；同时，公司通过与关联方签订关联交易合同，明确相关关联交易的标的、定价原则、交易额以及双方应遵循的权利和义务，以规范双方之间的交易。关联交易往来款项按相应的信用期自行催收结算。关联交易情况如下：

1.采购商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	接受劳务	152,069.63	152,069.63
上海红马饲料有限公司	接受劳务	265,816.86	1,075,892.87
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	采购商品	65,849.01	25,797.00

2.销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东农工商职业技术学院	销售商品	12,899,691.97	6,380,616.62
广东省湛江农垦科学研究所	销售商品	16,957.50	16,957.50
长征小学	服务收入		2,864.00
广东省农垦总局	服务收入	160,944.00	160,227.00
广东农垦热带作物科学研究所	销售商品	234,660.00	
广东广垦粤电农业有限责任公司	销售商品	5,272.73	8,828.12
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	销售商品	7,124,934.32	6,162,087.77
广东燕岭医院	服务收入		28,200.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省农垦总局老干所	销售商品		10,598.16
广东省湛江农垦第二医院	销售商品	56,267.75	
广东省农垦湛江技工学校	销售商品	4,777.98	
广东省农工商职业技术学校	销售商品	12,638.53	

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷冻仓库租赁	9,681.18	96,811.92

(2) 公司出租情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷链车	14,187.06	270,277.44
广垦晨禧国际农产品物流投资有限公司	办公楼	55,092.00	55,092.00
茂名市中晟实业有限公司	物业租赁	377,047.32	

4. 关联担保情况

单位：万元

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
茂名市中晟实业有限公司	16,000.00	2018.08	2024.08	否
湖南豫景置业有限公司	2,772.00	2022.01	2042.01	否

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司营业执照载明的经营范围：股权投资、项目投资和实业投资（不含国家禁止投资及限制投资的项目）。城乡基础设施投资建设和经营管理；市政配套项目投资建设和运营；保障性住房、拆迁安置房的投资建设和运营；房地产项目开发和物业管理；土地开发整理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事国家战略资源和城市安全食品两大主业板块和一个支持板块。国家战略资源板块包括天然橡胶和剑麻产业，城市安全食品板块包括糖业、畜牧、乳业、粮油、果蔬等产业，支持板块包括商贸流通、金融服务、小城镇开发建设、酒店旅游等产业。经过多年的发展，农垦集团已成为国有特大型企业集团，具有良好的经营能力和经济实力，在所经营的行业中具有较稳定的市场份额和回报，连年被评为“重合同、守信用”单位。广东省农垦集团目前拥有上市企业 1 家(燕塘乳业)，农业产业化国家重点龙头企业 3 家(广垦橡胶、广垦畜牧和燕塘乳业)、广东省农业龙头企业 15 家，涵盖了集团支柱产业和农业优势产业。

（二）公司业务发展目标

广东省农垦集团公司隶属于国家农业农村部，是中央两大直属垦区之一，围绕农垦使命和市场需求，着力做强做优做大两大主业板块和一个支撑板块：一是做好国家战略资源板块，包括天然橡胶和剑麻产业；二是做好农产品基地和城市安全食品板块，包括糖业、畜牧、乳业、粮油、果蔬等，面向广东重要农产品的市场需求，立足垦区自有资源，做好广东市民的“糖罐子”“粮袋子”“菜篮子”“奶瓶子”；三是按需发展商贸流通、金融服务、小城镇开发建设、酒店旅游等支撑产业。

（1）发展定位

围绕国家战略资源和城市安全食品两大板块，构建三产融合发展的现代农业产业体系，全力保障国家和省战略资源和重要农产品有效供给，努力把广东农垦打造成为国内一流国际领先创新型现代农业企业集团、中国特色新型农业现代化的示范区。

围绕“海外再造新农垦”的战略目标，积极开展国际农业合作，加快全球优势资源整合步伐，推动优势产业对外延伸，打造农业对外合作的排头兵。

（2）发展目标

到 2025 年，实现垦区社会总产值达 650.00 亿元，年均增长约 6%；国内生产总值达 270.00 亿元，年均增长约 6%；营业收入 410.00 亿元，年均增长约 10%；利税总额 12.00 亿元，年均增长 5%。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于乳业和橡胶业务板块，占比 133.14%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	21 粤垦 01
债券代码	149413.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 03 月 18 日
起息日	2021 年 03 月 19 日
最近回售日	2024 年 03 月 19 日
到期日	2026 年 03 月 19 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.70
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 申港证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	报告期内不涉及

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
	-
是否存在终止上市风险和应对措施	否
	-

债券简称	22 广东农垦 SCP001(乡村振兴)
债券代码	012280817.IB
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年度第一期超短期融资券(乡村振兴)
发行日	2022 年 03 月 03 日
起息日	2022 年 03 月 04 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 11 月 29 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	2.2
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司,交通银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行
是否存在终止上市风险和应对措施	否
	-

债券简称	22 粤垦 01
债券代码	149879.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 18 日

最近回售日	-
到期日	2025 年 04 月 18 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.9
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,申港证券股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
	-

是否存在终止上市风险和应对措施	否
	-

债券简称	22 粤垦 02
债券代码	149941.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022 年 06 月 10 日
起息日	2022 年 06 月 13 日
最近回售日	-
到期日	2025 年 06 月 13 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.7
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 申港证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	不适用

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
	-
是否存在终止上市风险和应对措施	否
	-

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	21 粤垦 01
债券代码	149413.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务，补充流动资金及适用的法律法规允许的其他用途
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

募集资金违规使用的整改情况	不适用
---------------	-----

债券简称	22 粤垦 01
债券代码	149879.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还有息债务
已使用金额（亿元）	2
未使用金额（亿元）	8
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	22 粤垦 02
债券代码	149941.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	偿还有息债务
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	5
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划	是

及其他约定一致	
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 308,332.36 万元，占报告期末净资产比例为 18.27%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	39,738.96	2.35
应收账款	4,014.86	0.24
其他应收款	1,708.24	0.10
存货	193,067.64	11.44
固定资产	69,792.64	4.14

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 102,847.97 万元，占上年末公司净资产比例为 6.09%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 1,442,869.16 万元，同比变动 15.74%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 18,772 万元，占报告期末净资产比例为 1.11%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 18,772 万元，占报告期末净资产比例为 1.11%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	-
是否已对外披露	否	已披露报告期	-
是否经审计	否	已审计报告期	-

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,115,136,825.38	3,105,046,692.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,477,388.89	14,874,279.51
衍生金融资产	71,471.47	261,614.09
应收票据	177,688,090.92	8,655,297.64
应收账款	1,660,564,034.62	1,251,511,636.67
应收款项融资		
预付款项	464,284,051.61	233,431,931.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,261,784,183.45	2,974,167,595.73

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,654,760,726.64	7,573,335,419.61
合同资产	567,631.21	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	971,860,671.32	580,625,003.72
流动资产合计	19,319,195,075.51	15,741,909,471.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款	219,897,044.46	199,218,725.34
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	183,958,393.11	184,092,948.9
长期股权投资	1,194,016,715.03	1,210,073,815.66
其他权益工具投资	31,862,764.77	31,891,434.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,010,774,556.63	1,035,931,040.99
固定资产	17,124,325,257.29	16,893,568,168.55
在建工程	2,023,226,119.49	1,982,158,355.13
生产性生物资产	3,613,921,223.97	3,558,585,022.65
油气资产		
使用权资产	272,757,868.14	277,921,715.7
无形资产	497,753,942.35	500,943,150.95

开发支出	1,245,818.34	566,603.78
商誉	444,986,548.49	446,260,918.04
长期待摊费用	111,150,885.7	110,521,213.96
递延所得税资产	76,239,390.84	75,935,719.44
其他非流动资产	85,778,764.9	330,154,381.81
非流动资产合计	26,891,895,293.51	26,837,823,215.11
资产总计	46,211,090,369.02	42,579,732,686.54
流动负债：		
短期借款	7,178,578,754.34	6,914,365,999.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	239,850	2,870,150
衍生金融负债	47,497,399.87	12,577,028.59
应付票据	467,444,384.88	550,341,562.99
应付账款	1,309,406,350.24	1,249,356,820.07
预收款项	1,020,907,683.76	263,710,463.09
合同负债	1,021,798,099.53	703,138,748.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	317,958,413.83	371,753,096.86
应交税费	94,139,473.31	133,934,053.42
其他应付款	3,979,942,232.12	3,850,525,149.11

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	432,642,008.23	930,106,096.26
其他流动负债	1,049,327,708.86	641,507,896.84
流动负债合计	16,919,882,358.97	15,624,187,064.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,429,377,867.93	1,073,297,321.55
应付债券	4,008,538,577.89	2,496,028,011.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	146,148,082.54	153,898,407.5
长期应付款	2,014,111,826.05	1,586,799,370.9
长期应付职工薪酬	10,698,170.13	10,596,072.94
预计负债	6,132,138	7,272,616.96
递延收益	4,619,296,029.3	4,519,601,620.71
递延所得税负债	163,663,628.33	164,563,997.19
其他非流动负债	17,647,685.43	15,055,521.56
非流动负债合计	12,415,614,005.6	10,027,112,941.07
负债合计	29,335,496,364.57	25,651,300,005.93
所有者权益：		

实收资本（或股本）	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,194,847,892.3	10,197,264,915.3
减：库存股		
其他综合收益	-171,840,640.31	-160,476,327.29
专项储备		
盈余公积	439,316,843.37	439,316,843.37
一般风险准备	5,817,396.73	3,144,009.86
未分配利润	655,178,209.18	699,671,455.69
归属于母公司所有者权益合计	14,643,490,515.59	14,699,091,711.25
少数股东权益	2,232,103,488.86	2,229,340,969.36
所有者权益合计	16,875,594,004.45	16,928,432,680.61
负债和所有者权益总计	46,211,090,369.02	42,579,732,686.54

法定代表人：支光南

主管会计工作负责人：蔡亦农

会计机构负责人：杨卫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,075,142,296.68	445,593,676.48
交易性金融资产	11,620,938.89	11,618,153.09
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	1,219,399.03	
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	6,243,577,716.7	5,220,334,201.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	490,909,864.4	10,964,800.45
流动资产合计	8,822,470,215.7	5,688,510,832
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,778,947,229.53	5,811,746,560.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	477,025,766.49	483,507,859.17
固定资产	7,945,891.75	8,174,346.2
在建工程	28,708,929.57	25,315,642.18
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	10,302,248.06	8,805,976.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,693,061.77	6,899,295.53
递延所得税资产	63,662,873.53	63,662,873.53
其他非流动资产		253,625,205.48
非流动资产合计	6,372,286,000.7	6,661,737,759.68
资产总计	15,194,756,216.4	12,350,248,591.68
流动负债：		
短期借款	2,100,000,000	1,500,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,263,500	5,263,500
应交税费	1,063,973.41	1,044,504.3
其他应付款	5,123,296,235.1	5,011,736,616.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		314,344,263.52

其他流动负债	1,000,000,000	3,928.57
流动负债合计	8,229,623,708.51	6,832,392,813.16
非流动负债：		
长期借款		800,000
应付债券	2,508,807,826.4	997,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,969,898.75	2,699,898.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,410,000	
递延所得税负债	1,820,800.2	1,820,800.2
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,517,008,525.35	1,002,320,698.95
负债合计	10,746,632,233.86	7,834,713,512.11
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,418,330.3	566,848,330.3
减：库存股		
其他综合收益	-3,734,500	-3,734,500

专项储备		
盈余公积	53,599,975.72	53,599,975.72
未分配利润	340,669,362.2	378,650,459.23
所有者权益合计	4,448,123,982.54	4,515,535,079.57
负债和所有者权益总计	15,194,756,216.4	12,350,248,591.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	10,769,919,694.14	11,266,233,643.11
其中：营业收入	10,746,059,301.83	11,244,593,892.5
利息收入	23,498,777.41	21,205,533.7
已赚保费		
手续费及佣金收入	361,614.9	434,216.91
二、营业总成本	10,968,228,618.04	11,269,880,704.36
其中：营业成本	9,394,136,330.4	9,821,401,121.71
利息支出		89,493.2
手续费及佣金支出	25,265.08	69,374.56
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	166,178,663.2	171,068,771.99
销售费用	417,528,397.56	377,431,557.43

管理费用	788,603,398.59	720,738,870.89
研发费用	25,316,881.58	8,741,998.71
财务费用	176,439,681.63	170,339,515.87
其中：利息费用	156,842,288.75	155,880,543.15
利息收入	27,228,335.48	38,489,827.07
加：其他收益	189,396,221.45	140,471,407.59
投资收益（损失以“-”号填列）	35,386,164.24	8,772,175.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,415.77	-5,431,699.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,484,352.6	-5,496,568.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,868,103.82	-2,482,159.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,027,839.14	-4,491,640.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-577,337.9	-6,207,917.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,540,211.81	126,918,235.53
加：营业外收入	331,549,363.64	316,059,948.8
减：营业外支出	263,981,473.85	239,298,199.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,108,101.6	203,679,984.4
减：所得税费用	76,949,094.57	85,699,649.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,159,007.03	117,980,334.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,159,007.03	117,980,334.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	-38,948,900.77	58,464,670.66
2.少数股东损益	54,107,907.8	59,515,663.93
六、其他综合收益的税后净额	-23,628,958.59	-150,718,077.9
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,364,313.02	-91,067,178.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-11,364,313.02	-91,067,178.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-11,364,313.02	-91,067,178.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,264,645.57	-59,650,899.79
七、综合收益总额	-8,469,951.56	-32,737,743.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,313,213.79	-32,602,507.45
归属于少数股东的综合收益总额	41,843,262.23	-135,235.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：支光南

主管会计工作负责人：蔡亦农

会计机构负责人：杨卫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	16,360,007.34	16,726,535.83
减：营业成本	6,693,901.64	6,482,092.68
税金及附加	2,049,317.21	2,013,755.7
销售费用		
管理费用	9,119,511.25	13,753,781.95
研发费用		
财务费用	35,157,379.13	16,403,877.2
其中：利息费用	104,587,841.22	76,724,084.78
利息收入	69,509,536.76	60,366,534.44
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,146,275.63	-6,595,667.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,369,331.09	-4,765,781.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,806,377.52	-28,522,638.75
加：营业外收入	3,633,380.49	1,680,765.08
减：营业外支出	2,808,100	6,999,425.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,981,097.03	-33,841,298.91
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,981,097.03	-33,841,298.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,981,097.03	-33,841,298.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	-37,981,097.03	-33,841,298.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,138,846,928.38	10,996,198,251.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	15,610,348.88	15,506,448.52
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	47,477,226.13	26,644,366.8
收到其他与经营活动有关的现金	2,774,095,859.24	2,985,295,219.13
经营活动现金流入小计	13,976,030,362.63	14,023,644,285.56
购买商品、接受劳务支付的现金	8,442,721,690.71	8,481,462,046.43
客户贷款及垫款净增加额	41,089,487.4	3,135,552.01
存放中央银行和同业款项净增加额	-14,003,590.97	26,383,993.89

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	32,209.42	11,097.6
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,199,578,183.43	1,141,322,087.55
支付的各项税费	341,912,376.06	381,006,777.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,879,275,950.65	2,676,719,745.7
经营活动现金流出小计	12,890,606,306.7	12,710,041,300.64
经营活动产生的现金流量净额	1,085,424,055.93	1,313,602,984.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,986,044.73	967,169,118.38
取得投资收益收到的现金	53,123,003.08	118,367,146.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,375,159.79	9,181,948.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	223,999,946.45	137,419,546.97
投资活动现金流入小计	980,484,154.05	1,232,137,761.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	618,407,251.66	540,715,748.13
投资支付的现金	873,949,344.39	1,437,753,223.13
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	195,469,458.57	402,890,978.97
投资活动现金流出小计	1,687,826,054.62	2,381,359,950.23
投资活动产生的现金流量净额	-707,341,900.57	-1,149,222,189.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,788,720.34

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,413,580
取得借款收到的现金	8,956,791,530.75	7,840,915,685.21
发行债券收到的现金	1,500,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金	25,786,277.27	146,528,677.79
筹资活动现金流入小计	10,482,577,808.02	8,023,233,083.34
偿还债务支付的现金	8,388,928,683.23	7,649,741,507.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,881,296.6	185,354,504.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	52,226,045.36	57,571,902.49
筹资活动现金流出小计	8,624,036,025.19	7,892,667,915.08
筹资活动产生的现金流量净额	1,858,541,782.83	130,565,168.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,794,188.94	-2,621,617.93
五、现金及现金等价物净增加额	2,218,829,749.25	292,324,346.04
加：期初现金及现金等价物余额	2,745,312,688.95	3,090,108,080.43
六、期末现金及现金等价物余额	4,964,142,438.2	3,382,432,426.47

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,529,401,891.63	5,703,744,387.42
经营活动现金流入小计	2,529,401,891.63	5,703,744,387.42
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,331,835.69	15,938,548.89

支付的各项税费	2,527,091.69	1,768,351.25
支付其他与经营活动有关的现金	3,638,187,744.06	7,026,118,809.76
经营活动现金流出小计	3,642,046,671.44	7,043,825,709.9
经营活动产生的现金流量净额	-1,112,644,779.81	-1,340,081,322.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,381,935.34	480,000,000
取得投资收益收到的现金	3,148,964.38	1,567,771.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	533,530,899.72	481,567,771.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	600,000,000	850,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	600,000,000	850,000,000
投资活动产生的现金流量净额	-66,469,100.28	-368,432,228.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,295,500,000	1,522,000,000
发行债券收到的现金	1,500,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,795,500,000	1,522,000,000
偿还债务支付的现金	920,000,000	200,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,837,499.71	17,165,500.04

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	986,837,499.71	217,165,500.04
筹资活动产生的现金流量净额	2,808,662,500.29	1,304,834,499.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,629,548,620.2	-403,679,050.65
加：期初现金及现金等价物余额	445,593,676.48	1,010,610,252.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,075,142,296.68	606,931,201.73

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	广东省农垦集团公司
具体地址	广州市天河区东莞庄省农垦总局办公大楼
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文, 为《广东省农垦集团公司公司债券半年度报告(2022年)》盖章页)



附件一、其他附件



合并资产负债表

编制单位：广东省农垦集团公司

2022年6月30日

企财01表

金额单位：元

Table with columns: Item, Line Item, Balance at End of Period, Balance at Beginning of Period, Item, Line Item, Balance at End of Period, Balance at Beginning of Period. Rows include assets (流动资产, 非流动资产) and liabilities/equity (流动负债, 非流动负债, 所有者权益).

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带=项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

企财02表
金额单位：元

2022年度

编制单位：广东省农垦集团公司

日期

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

项目	上期金额	本期金额	行次	项目	上期金额	本期金额	行次
一、营业总收入	11,266,233,643.11	10,769,919,694.14	1	营业总收入	11,266,233,643.11	10,769,919,694.14	1
其中：营业收入	11,244,593,892.50	10,746,059,301.83	2	其中：营业收入	11,244,593,892.50	10,746,059,301.83	2
△利息收入	21,205,533.70	23,498,777.41	3	△利息收入	21,205,533.70	23,498,777.41	3
△已赚保费			4	△已赚保费			4
△手续费及佣金收入	434,216.91	361,614.90	5	△手续费及佣金收入	434,216.91	361,614.90	5
二、营业总成本	11,269,880,704.36	10,968,228,618.04	6	营业总成本	11,269,880,704.36	10,968,228,618.04	6
其中：营业成本	9,821,401,121.71	9,394,136,330.40	7	其中：营业成本	9,821,401,121.71	9,394,136,330.40	7
△利息支出	89,493.20		8	△利息支出	89,493.20		8
△手续费及佣金支出	69,374.56	25,265.08	9	△手续费及佣金支出	69,374.56	25,265.08	9
△退保金			10	△退保金			10
△赔付支出净额			11	△赔付支出净额			11
△提取保险责任准备金净额			12	△提取保险责任准备金净额			12
△保单红利支出			13	△保单红利支出			13
△分保费用			14	△分保费用			14
税金及附加	171,068,771.99	166,178,663.20	15	税金及附加	171,068,771.99	166,178,663.20	15
销售费用	377,431,557.43	417,528,397.56	16	销售费用	377,431,557.43	417,528,397.56	16
管理费用	720,738,870.89	788,603,398.59	17	管理费用	720,738,870.89	788,603,398.59	17
研发费用	8,741,988.71	25,316,881.58	18	研发费用	8,741,988.71	25,316,881.58	18
财务费用	170,339,515.87	176,439,681.63	19	财务费用	170,339,515.87	176,439,681.63	19
其中：利息费用	155,880,543.15	156,942,288.75	20	其中：利息费用	155,880,543.15	156,942,288.75	20
利息收入	38,489,827.07	27,228,335.48	21	利息收入	38,489,827.07	27,228,335.48	21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	47,655,984.22	44,656,318.02	22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	47,655,984.22	44,656,318.02	22
其他			23	其他			23
加：其他收益	140,471,407.59	189,386,221.45	24	加：其他收益	140,471,407.59	189,386,221.45	24
投资收益（损失以“-”号填列）	8,772,175.14	35,386,164.24	25	投资收益（损失以“-”号填列）	8,772,175.14	35,386,164.24	25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,431,699.55	-154,415.77	26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,431,699.55	-154,415.77	26
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			27	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			27
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			28	△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,496,568.15	3,484,352.60	29	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,496,568.15	3,484,352.60	29
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,482,159.85	-5,868,103.82	31	☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,482,159.85	-5,868,103.82	31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,491,640.87	1,027,839.14	32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,491,640.87	1,027,839.14	32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,207,917.08	-577,337.90	33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,207,917.08	-577,337.90	33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,918,235.53	24,540,211.81	34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,918,235.53	24,540,211.81	34
加：营业外收入	316,059,948.80	331,549,363.64	35	加：营业外收入	316,059,948.80	331,549,363.64	35
其中：政府补助	28,426,736.74	43,245,987.13	36	其中：政府补助	28,426,736.74	43,245,987.13	36
注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融工具准则企业适用。							

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：广东省农垦集团公司	2022年半年度	项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	1	—	取得投资收益收到的现金	31	53,123,003.08	118,367,146.84	
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	11,138,846,928.38	2	10,996,198,251.11	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	12,375,159.79	9,181,948.83	
△向中央银行借款净增加额	3	—	3	—	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	—	—	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4	—	4	—	收到其他与投资活动有关的现金	34	223,999,946.45	137,419,546.97	
△收到原保险合同保费取得的现金	5	—	5	—	投资活动现金流入小计	35	980,484,154.05	1,232,137,761.02	
△收到再保业务现金净额	6	—	6	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	618,407,251.66	540,715,748.13	
△保户储金及投资款净增加额	7	—	7	—	投资支付的现金	37	873,949,344.39	1,437,753,223.13	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8	—	8	—	△质押贷款净增加额	38	—	—	
△收取利息、手续费及佣金的现金	9	—	9	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	—	
△拆入资金净增加额	10	15,506,448.52	10	15,506,448.52	支付其他与投资活动有关的现金	40	195,469,458.57	402,890,978.97	
△回购业务资金净增加额	11	—	11	—	投资活动现金流出小计	41	1,687,826,054.62	2,381,359,950.23	
△代理买卖证券收到的现金净额	12	—	12	—	投资活动产生的现金流量净额	42	-707,341,900.57	-1,149,222,189.21	
收到的税费返还	13	—	13	—	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
收到其他与经营活动有关的现金	14	47,477,226.13	14	26,644,366.80	吸收投资收到的现金	44	—	35,788,720.34	
经营活动现金流入小计	15	2,774,095,859.24	15	2,985,295,219.13	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	—	22,413,580.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	13,976,030,362.63	16	14,023,644,285.56	取得借款收到的现金	46	8,956,791,530.75	7,840,915,685.21	
△客户贷款及垫款净增加额	17	8,442,721,690.71	17	8,481,462,046.43	△发行债券收到的现金	47	1,500,000,000.00	—	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	—	18	—	收到其他与筹资活动有关的现金	48	25,786,277.27	146,528,677.79	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-14,003,590.97	19	26,383,993.89	筹资活动现金流入小计	49	10,482,577,808.02	8,023,233,083.34	
△拆出资金净增加额	20	—	20	—	偿还债务支付的现金	50	8,388,928,683.23	7,649,741,507.76	
△支付利息、手续费及佣金的现金	21	—	21	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	182,881,296.60	185,354,504.83	
△支付给职工及为职工支付的现金	22	32,209.42	22	11,097.60	其中：支付给少数股东的股利、利润	52	—	—	
△支付保单红利的现金	23	—	23	—	支付其他与筹资活动有关的现金	53	52,226,045.36	57,571,902.49	
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,199,578,183.43	24	1,141,322,087.55	筹资活动现金流出小计	54	8,624,036,025.19	7,892,667,915.08	
支付的各项税费	25	341,912,376.06	25	381,006,777.46	筹资活动产生的现金流量净额	55	1,858,541,782.83	130,565,166.26	
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,879,275,950.65	26	2,676,719,745.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-17,794,188.94	-2,621,617.93	
经营活动现金流出小计	27	12,890,606,306.70	27	12,710,041,300.64	五、现金及现金等价物净增加额	57	2,218,829,749.25	292,324,346.04	
经营活动产生的现金流量净额	28	1,085,424,055.93	28	1,313,602,984.92	加：期初现金及现金等价物余额	58	2,745,312,688.95	3,090,108,080.43	
收回投资收到的现金	29	—	29	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	4,964,142,438.20	3,382,432,426.47	
注：加△楷体项目为金融类企业专用。	30	690,986,044.73	30	967,169,118.38					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光 南 支

蔡亦农

杨卫

母公司资产负债表

企财01表

编制单位：广东省农垦集团公司

2022年6月30日

金额单位：元

项 目	次	期末余额	期初余额	项 目	次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：	75		
货币资金		2,075,142,256.68	445,593,676.48	短期借款	76	2,100,000,000.00	1,500,000,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	11,618,153.09	11,618,153.09	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9	1,219,399.03		应付账款	83		
☆应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11			☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	6,243,577,716.70	5,220,334,201.98	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16			应付职工薪酬	90	5,263,500.00	5,263,500.00
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	5,263,500.00	5,263,500.00
存货	18			应付福利费	92		
其中：原材料	19			=其中：职工奖励及福利基金	93		
库存商品（产成品）	20			应交税费	94	1,063,973.41	1,044,504.30
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	1,063,973.41	1,035,493.09
持有待售资产	22			其他应付款	96	5,123,296,235.10	5,011,736,616.77
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97		
其他流动资产	24	490,909,864.40	10,964,800.45	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	8,822,470,215.70	5,688,510,832.00	△应付分保账款	99		
非流动资产：	26			持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101		314,344,263.52
☆债权投资	28			其他流动负债	102	1,000,000,000.00	3,928.57
可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	8,229,623,708.51	6,832,392,813.16
☆其他债权投资	30			非流动负债：	104		
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32			长期借款	106		800,000.00
长期股权投资	33	5,778,947,229.53	5,811,746,560.62	应付债券	107	2,508,807,826.40	997,000,000.00
☆其他权益工具投资	34			其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	35			永续债	109		
投资性房地产	36	477,025,766.49	483,507,859.17	☆租赁负债	110		
固定资产	37	7,945,891.75	8,174,346.20	长期应付款	111	2,969,898.75	2,699,898.75
其中：固定资产原价	38	16,789,143.83	16,344,176.29	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	8,843,252.08	8,169,830.09	预计负债	113		
固定资产减值准备	40			递延收益	114	3,410,000.00	
在建工程	41	28,708,929.57	25,315,642.18	递延所得税负债	115	1,820,800.20	1,820,800.20
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116		
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	44			非流动负债合计	118	2,517,008,525.35	1,002,320,698.95
无形资产	45	10,302,248.06	8,805,976.97	负 债 合 计	119	10,746,632,233.86	7,834,713,512.11
开发支出	46			所有者权益（或股东权益）：	120		
商誉	47			实收资本（或股本）	121	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
长期待摊费用	48	5,693,061.77	6,899,295.53	国家资本	122	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
递延所得税资产	49	63,662,873.53	63,662,873.53	国有法人资本	123		
其他非流动资产	50		253,625,205.48	集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125		
非流动资产合计	52	6,372,286,000.70	6,661,737,759.68	外商资本	126		
	53			=减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	537,418,330.30	566,848,330.30
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	-3,734,500.00	-3,734,500.00
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	53,599,975.72	53,599,975.72
	64			其中：法定公积金	138	53,599,975.72	53,599,975.72
	65			任意公积金	139		
	66			=储备基金	140		
	67			=企业发展基金	141		
	68			=利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	340,669,362.20	378,650,459.23
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	4,448,123,982.54	4,515,535,079.57
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	4,448,123,982.54	4,515,535,079.57
资产总计	74	15,194,756,216.40	12,350,248,591.68	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	15,194,756,216.40	12,350,248,591.68

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入、新租赁、新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

金额单位：元

2022年半年度

编制单位：广东省农垦集团公司

日期

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

行次

一、营业总收入	16,726,535.83	16,360,007.34	1	本期金额	上期金额	行次	项目	上期金额	本期金额	行次
其中：营业收入	16,726,535.83	16,360,007.34	2			2	减：营业外支出		2,808,100.00	37
△利息收入			3			3	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,726,535.83	-37,981,097.03	38
△已赚保费			4			4	减：所得税费用			39
△手续费及佣金收入			5			5	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,981,097.03	40
二、营业总成本	38,653,507.53	53,020,109.23	6			6	（一）按所有权归属分类：			41
其中：营业成本	6,482,092.68	6,693,901.64	7			7	归属于母公司所有者的净利润		-37,981,097.03	42
△利息支出			8			8	*少数股东损益			43
△手续费及佣金支出			9			9	（二）按经营持续性分类：			44
△退保金			10			10	持续经营净利润		-37,981,097.03	45
△赔付支出净额			11			11	终止经营净利润			46
△提取保险责任准备金净额			12			12	六、其他综合收益的税后净额			47
△保单红利支出			13			13	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			48
△分保费用			14			14	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			49
税金及附加	2,013,755.70	2,049,317.21	15			15	1.重新计量设定受益计划变动额			50
销售费用			16			16	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			51
管理费用	13,753,781.95	9,119,511.25	17			17	*3.其他权益工具投资公允价值变动			52
研发费用	16,403,877.20	35,157,379.13	19			19	*4.企业自身信用风险公允价值变动			53
财务费用	76,724,084.78	104,587,841.22	20			20	5.其他			54
其中：利息费用	60,366,534.44	69,509,536.76	21			21	（二）将重分类进损益的其他综合收益			55
利息收入	533.44	533.44	22			22	1.权益法下可转损益的其他综合收益			56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			23			23	*2.其他债权投资公允价值变动			57
其他			24			24	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			58
加：其他收益			25			25	*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			59
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,595,667.05	-2,146,275.63	26			26	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,765,781.02	-3,369,331.09	27			27	*6.其他债权投资信用减值准备			61
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			28			28	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			62
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			29			29	8.外币财务报表折算差额			63
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			30			30	9.其他			64
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			31			31	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			65
△信用减值损失（损失以“-”号填列）			32			32	七、综合收益总额		-37,981,097.03	66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			33			33	归属于母公司所有者的综合收益总额			67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			34			34	*归属于少数股东的综合收益总额			68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,522,638.75	-38,806,377.52	35			35	八、每股收益：			69
加：营业外收入	1,680,765.08	3,633,380.49	36			36	基本每股收益			70
其中：政府补助							稀释每股收益			71

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

光文南

主管会计工作负责人：

蔡亦农

会计机构负责人：

杨卫

母公司现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：广东省农垦集团公司

2022年半年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	3,148,964.38	1,567,771.87
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	533,530,899.72	481,567,771.87
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	600,000,000.00	850,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	600,000,000.00	850,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-66,469,100.28	-368,432,228.13
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到的税费返还	14			吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,529,401,891.63	5,703,744,387.42	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	2,529,401,891.63	5,703,744,387.42	取得借款收到的现金	46	2,295,500,000.00	1,522,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17			△发行债券收到的现金	47	1,500,000,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	3,795,500,000.00	1,522,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	920,000,000.00	200,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	66,837,499.71	17,165,500.04
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53		
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,331,835.69	15,938,548.89	筹资活动现金流出小计	54	986,837,499.71	217,165,500.04
支付的各项税费	25	2,527,091.69	1,768,351.25	筹资活动产生的现金流量净额	55	2,808,662,500.29	1,304,834,499.96
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,638,187,744.06	7,026,118,809.76	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	3,642,046,671.44	7,043,825,709.90	五、现金及现金等价物净增加额	57	1,629,548,620.20	-403,679,050.65
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,112,644,779.81	-1,340,081,322.48	加：期初现金及现金等价物余额	58	445,593,676.48	1,010,610,252.38
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	2,075,142,296.68	606,931,201.73
收回投资收到的现金	30	530,381,935.34	480,000,000.00				

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东省农垦集团公司
2022 年半年度合并财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东省农垦集团公司(以下简称公司、本公司或本集团)系由农业农村部投资设立,于 1995 年 5 月 11 日在广东省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 914400001903802690 的营业执照,注册资本 2,955,170,814.32 元;注册地址:广州市沙河东莞庄路,总部地址为:广州市天河区东莞庄路 33 号;法定代表人:支光南。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司是农业农村部投资设立,由财政部纳入中央国有资本经营预算实施范围,现直辖湛江、茂名、阳江、揭阳、汕尾 5 个二级农垦集团、45 家国有农场,以及位于本省广州、深圳、汕头、海南、云南和北京、泰国、新加坡等国家与地区的独资、控股、参股、合资合作企业多家。主要从事天然橡胶、蔗糖、粮油、畜牧、乳业、剑麻、果蔬及商贸流通、金融服务、酒店旅游和房地产、物业租赁等产业的生产经营。

经营范围主要包括:实业投资、股权及项目管理;资产经营及重组。农业(主要包括天然橡胶、甘蔗、白糖及其它南亚热带农业)、林业、渔业和畜牧业投资。对外承包工程及外派劳务(按[99]外经贸政审函字第 1707 号文经营)。物业出租及管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司最终控制方为中华人民共和国农业农村部。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企

业会计准则”) 编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农业（主要包括天然橡胶、甘蔗、白糖及其它亚热带农业）、林业、渔业和畜牧业投资经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见下述各项具体描述。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

对已执行新金融准则的子公司，合并时转换为旧准则进行合并。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量所有项目均按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十)套期工具

1、套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计处理方法进行处理：①在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。④套期有效性能够可靠计量。⑤持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认为其高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起

的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而

无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。
信用证	开立信用证的为信用风险较小的银行

(十二) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
正常信用风险组合	以应收账款账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	风险较低的关联方应收款项	除有证据表明其回收性存在重大不确定外，不计提
押金备用金组合	款项性质	不计提坏账准备
常客户组合	业务往来频率较高、客户信用好	不计提坏账准备

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期损失率 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00-100.00	50.00-100.00

本集团海外子公司不按照上述账龄分析法计提预期信用损失，而采用个别认定法计提。

符合下列条件之一的不计提预期信用损失：

①农垦各集团公司（或投资、母公司）向所属企业借入的款项，所属企业无需计提预期信用损失；

②所属企业向各农垦集团公司（或投资、母公司）借入的款项，如果所属企业经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，集团公司无需计提预期信用损失；所属企业非正常经营并且无能力清偿欠款，集团公司按上述标准计提预期信用损失；

③集团所属企业之间的往来款，债权方可根据债务方的具体情况决定是否计提预期信用损失，如果债务方经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，债权方可不计提预期信用损失；债务方非正常经营并且无能力清偿欠款，债权方按上述标准计提预期信用损失；

④企业支付的各种备用金、正常经营的押金、保证金；费用性暂借款不计提预期信用损失；

⑤预付帐款原则上不计提预期信用损失。如有确凿证据表明其不符合预付款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应当将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提预期信用损失；

（十三）存货

1、存货的分类和成本

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、工程施工、房地产开发成本、房地产开发产品等。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开

发土地仍保留在拟开发产品。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十四) 贷款

本公司的贷款是指获取利息收入为目的，贷给客户的款项。

本公司的贷款按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20号）五级分类标准分类，计提贷款减值准备比例如下：

分 类	贷款减值准备比例 (%)
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

(十五) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
土地	平均年限法			
房屋、建筑物、构筑物	平均年限法	5-40年	5.00	19.00-2.375
通用设备	平均年限法	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输工具	平均年限法	8-10年	5.00	11.875-9.50
电子设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
其他	平均年限法	3-5年	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十九) 在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十一) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
----	------	--------	----

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
土地使用权	直线摊销法	50 年	相关的权证和协议合同
特许权	直线摊销法	59 年	协议合同
软件使用权	直线摊销法	5 年	预计可使用年限
商标权	直线摊销法	10 年	商标有效期
非专利技术	直线摊销法	10 年	非专利技术有效期
专利权	直线摊销法	10 年	专利技术有效期
著作权	直线摊销法	10 年	法定有效期内
生产经营权	直线摊销法	10 年	相关的权证和协议合同
采矿权	直线摊销法	4 年	相关的权证和协议合同
其他	直线摊销法	4 年	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二)生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括橡胶树、油茶树等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用按橡胶折干胶产量每吨 800 元计算。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、生物资产减值的处理

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括预付租金、装修工程、改造工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十四)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品、提供劳务、让渡资产使用权。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

公司具体的销售收入确认方法：公司将商品交付给客户，客户取得相关商品的控制权后确认收入。

(二十八)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金

额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、公司作为出租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁

收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十一) 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

2、划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权

益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更的内容和影响

本公司本年度未发生会计政策变更的事项。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度未发生会计估计变更的事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、11%、9%、6%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易征收税率 5%、3%。
房产税	按租赁收入 12% 或房产计税价值 1.2% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、15%、25% 计缴

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），对专门经营允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农产品免征增值税，

广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司和湛江燕塘澳新牧业有限公司销售自产农产品享受免征增值税的优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定，广东省广垦橡胶集团有限公司的分公司符合农业生产者销售自产农产品免征增值税。阳江分公司减、免税批文为阳西国税减[2013]16号，2013年1月1日至2049年12月31日期间销售自产农产品收入免征增值税；茂名分公司2016年1月11日获广东省高州市国家税务局审批通过，享受自2016年1月1日至2025年12月31日期间自产农产品销售额免征增值税。

(4) 财政部 税务总局公告2020年第22号《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》：《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）、中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号，公司销售的鲜活肉蛋产品免征增值税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免增值税的通知》财税〔2008〕56号，销售有机肥/生物有机肥、有机无机复合肥免增值税。根据阳江市国家税务局直属税务分局通知书（阳国税直税通〔2017〕6858号），公司自2017年8月1日起至2022年8月31日销售有机肥、生物有机肥、有机无机复合肥享受免增值税优惠政策。

(7) 财税〔2017〕48号财政部国家税务总局《关于小额贷款公司有关的通知》第一条：自2017年1月1日至2019年12月31日，对经省级金融管理部门（金融办、局等）批准成立的小额贷款公司取得的农户小额贷款利息收入，免征增值税。第四条：本通知所称小额贷款，是指单笔且该农户贷款余额总额在10万元（含本数）以下的贷款。

财政部 税务总局公告2020年第22号《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》：《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）、《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

2、企业所得税

(1) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，公司及子公司奶类初加工项目产品的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

(2) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税。广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司以及陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

(3) 根据广东省高新技术企业协会公示的名单，广东燕塘乳业股份有限公司、湛江燕塘乳业有限公司、广东广垦绿色农产品有限公司已复审通过高新技术企业认定。根据企业所得税法规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项第七点规定，广东省广垦橡胶集团有限公司的分公司符合从事天然橡胶种植、生产、初加工所得额免征企业所得税。

(5) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的子公司均按规定享受上述税务减免。

(6) 自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，政策性银行、商业银行、财务公司、城乡信用社和金融租赁公司等金融企业提取的贷款损失准备金的企业所得税税前扣除政策，按照本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额 1% 计提的贷款损失准备金扣除截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额后的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除。具体政策口径按照《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》（财税〔2019〕86 号）执行。

3、教育费附加及地方教育费附加等

(1) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定，从 2016 年 2 月 1 日起，月纳税营业额或销售额不超过 10 万元（季纳税营业额或销售额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育费附加。

(2) 根据财政部税务总局关于继续实行农产品批发市场 农贸市场房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知（财税〔2019〕12号），本公司自2019年8月起至2021年12月31日对金燕市场租金收入，暂免征收房产税和城镇土地使用税。

(3) 《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 根据《国务院关于修改中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例的决定》（中华人民共和国国务院令 第483号）第六条第五项规定，广东省广垦橡胶集团有限公司的分公司种橡胶树的土地符合“直接用于农、林、牧、渔业的生产用地免征城镇土地使用税”。

七、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
1	广东省农垦集团进出口有限公司	2	广州市	78.00		投资设立
2	广东省阳江农垦集团有限公司	2	阳江市	100.00		投资设立
3	广东省湛江农垦集团有限公司	2	湛江市	100.00		投资设立
4	广东省茂名农垦集团有限公司	2	茂名市	100.00		投资设立
5	广东省揭阳农垦集团有限公司	2	揭阳市	100.00		投资设立
6	广东省汕尾农垦集团有限公司	2	汕尾市	100.00		投资设立
7	广东广垦小额贷款股份有限公司	2	广州市	30.00	35.00	投资设立
8	广东农垦热带农业研究有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
9	广东新时代物业管理有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
10	广东省广垦置业有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
11	广东广垦畜牧集团股份有限公司	2	广州市	42.76	57.24	投资设立
12	广东省燕达橡塑制品有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
13	广州市粤垦贸易有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
14	粤垦国际（贝宁）有限公司	2	非洲	100.00		投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
15	广东省广垦粮油有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
16	广东省农垦集团财务有限公司	2	广州市	70.00	27.03	投资设立
17	广东省粤垦投资有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
18	广东广垦绿色农产品有限公司	2	广州市	38.66		非同一控制下合并
19	广东广垦农业发展有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
20	广东农垦农业开发有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
21	广东农垦科技中心有限公司	2	广州市	100.00		投资设立
22	粤垦（加纳）有限公司	2	加纳	100.00		投资设立
23	广垦橡胶(砂捞越)有限公司	2	马来西亚		100.00	投资设立
24	海南琼海广垦橡胶有限公司	2	海南琼海市		95.00	投资设立
25	印尼广垦橡胶（坤甸）有限公司	2	印度尼西亚		95.00	投资设立
26	广垦橡胶（柬埔寨）有限公司	2	柬埔寨金边		80.00	投资设立
27	广垦橡胶(砂捞越)工业有限公司	3	马来西亚		80.00	投资设立
28	广东广垦糖业集团有限公司	3	湛江市	22.65	77.35	投资设立
29	广东省广垦橡胶集团有限公司	3	广州市	20.31	65.63	投资设立
30	广东省燕塘投资有限公司	3	广州市	21.00	79.00	投资设立
31	广东省广垦旅游集团有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
32	深圳市广垦嘉联实业有限公司	3	深圳市	1.00	99.00	投资设立
33	深圳市广垦宇联实业有限公司	3	深圳市	1.00	99.00	投资设立
34	深圳市广垦六联实业有限公司	3	深圳市	10.00	90.00	投资设立
35	广州市粤垦房地产开发有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
36	广东农垦红星农场有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
37	广东农垦友好农场有限公司	3	徐闻县		100.00	投资设立
38	广东农垦南华农场有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
39	广东农垦五一农场有限公司	3	徐闻县		100.00	投资设立
40	广东农垦东方红农场有限公司	3	雷州市		100.00	投资设立
41	广东农垦金星农场有限公司	3	雷州市		100.00	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
42	广东省东方剑麻集团有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
43	广东农垦幸福农场有限公司	3	雷州市		100.00	投资设立
44	广东农垦火炬农场有限公司	3	雷州市		100.00	投资设立
45	广东省广前糖业发展有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
46	广东农垦湖光农场有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
47	广东农垦黎明农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
48	广东农垦晨光农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
49	广东农垦红江农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
50	广东农垦东升农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
51	广东农垦长山农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
52	广东农垦红湖农场有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
53	湛江农垦绿洲水泥有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
54	广东省湛江农垦廉江糖业发展有限公司	3	廉江市		100.00	投资设立
55	湛江碧丽华模压木制品有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
56	广东省湛江农垦第一机械有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
57	广东省湛江农垦实业有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
58	广东省湛江农垦建设集团有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
59	广东省湛江农垦财务发展公司	3	湛江市		100.00	投资设立
60	湛江市垦泰物业服务有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
61	雷州市广垦东西洋米业有限公司	3	雷州市		48.00	投资设立
62	湛江农垦现代农业发展有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
63	广东鼎先农业投资有限公司	3	湛江市		65.00	投资设立
64	广垦（湛江）医疗健康有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
65	广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	3	廉江市		51.00	投资设立
66	湛江农垦菠萝交易有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
67	广东农垦红旗农场有限公司	3	信宜市		100.00	投资设立
68	广东农垦胜利农场有限公司	3	高州市		100.00	投资设立
69	广东农垦水丰农场有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
70	广东农垦新华农场有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
71	广东农垦建设农场有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
72	广东农垦红峰农场有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
73	广东农垦红阳农场有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
74	广东农垦和平农场有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
75	广东农垦新时代农场有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
76	广东农垦火星农场有限公司	3	高州市		100.00	投资设立
77	广东农垦团结农场有限公司	3	高州市		100.00	投资设立
78	广东农垦曙光农场有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
79	广东省茂名农垦机械有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
80	茂名农垦橡胶有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
81	茂名市汉业房地产有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
82	茂名市名富置业投资有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
83	广东广垦油茶有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
84	阳江市金羽养殖有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
85	深圳市美的家私装饰工程有限公司	3	深圳市		100.00	投资设立
86	阳西县广垦绿园肥业有限公司	3	阳江市		91.30	投资设立
87	阳江市粤垦恒利贸易有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
88	阳江市粤垦水产发展有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
89	阳江市江城区阳垦物业服务有限公 司	3	阳江市		100.00	投资设立
90	广东农垦织箕农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
91	广东农垦平岗农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
92	广东农垦三马水泥厂有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
93	广东农垦三叶农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
94	广东农垦红五月农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
95	广东农垦红十月农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
96	广东农垦鸡山农场有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
97	阳江市粤垦华发有限公司	3	阳江市		85.26	投资设立
98	深圳市美地农牧产品有限公司	3	深圳市		100.00	投资设立
99	阳江市粤垦恒星实业有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
100	广东农垦大坪农场有限公司	3	普宁市		100.00	投资设立
101	广东农垦大池农场有限公司	3	普宁市		100.00	投资设立
102	广东农垦马鞍山农场有限公司	3	普宁市		100.00	投资设立
103	广东农垦葵潭农场有限公司	3	惠来县		100.00	投资设立
104	广东农垦东埔农场有限公司	3	惠来县		100.00	投资设立
105	广东农垦卅岭农场有限公司	3	揭阳市		100.00	投资设立
106	揭阳市广垦剑麻发展有限公司	3	揭阳市		100.00	投资设立
107	揭阳市广垦橡胶种植有限公司	3	揭阳市		100.00	投资设立
108	揭阳农垦绿色农业有限公司	3	揭阳市		100.00	投资设立
109	揭阳农垦共享农业发展有限公司	3	揭阳市		100.00	投资设立
110	广东农垦梅陇农场有限公司	3	海丰县		100.00	投资设立
111	广东农垦铜锣湖农场有限公司	3	陆丰市		100.00	投资设立
112	广东农垦大安农场有限公司	3	陆丰市		100.00	投资设立
113	汕尾市广垦橡胶基地有限公司	3	汕尾市		100.00	投资设立
114	阳江广垦畜牧有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
115	广东广垦畜牧工程研究院有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
116	茂名农垦畜牧有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
117	惠来广垦畜牧发展有限公司	3	惠来县		100.00	投资设立
118	陆丰市广垦畜牧有限公司	3	陆丰市		100.00	投资设立
119	广东红马饲料有限公司	3	化州市		60.00	非同一控制下合并

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
120	东莞市广垦农产品有限公司	3	东莞市		51.00	投资设立
121	徐闻县广垦五一畜牧有限公司	3	徐闻县		100.00	投资设立
122	广东省湛江农垦畜牧有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
123	化州市广垦锦丰畜牧有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
124	湛江市广垦生猪销售有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
125	广东广垦恒之康食品有限公司	3	广州市		70.00	投资设立
126	湛江广垦新好农牧有限公司	3	徐闻县		100.00	投资设立
127	广东广垦生物科技有限公司	3	湛江市		100.00	投资设立
128	广东广垦华粮米业有限公司	3	鹤山市		66.00	投资设立
129	茂名市广垦油脂科技有限公司	3	化州市		100.00	投资设立
130	东莞市广垦嘉益粮油有限公司	3	东莞市		100.00	非同一控制下合并
131	永州市广垦油茶科技有限公司	3	祁阳县		100.00	投资设立
132	广州广垦置业有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
133	茂名广垦置业有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立
134	广州燕塘房地产开发有限公司	3	广州市		100.00	同一控制下合并
135	广东省紫钻投资有限公司	3	广州市		100.00	同一控制下合并
136	陆丰广垦置业有限公司	3	陆丰市		100.00	投资设立
137	阳江广垦置业有限公司	3	阳江市		100.00	投资设立
138	广东燕侨房地产发展有限公司	3	广州市		83.64	同一控制下合并
139	广东广垦农产品质量安全检测中心有限公司	3	广州市		80.00	投资设立
140	广东省广垦种业有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
141	广州兴垦农业科技有限公司	4	广州市		100.00	投资设立
142	广东农悦餐饮管理有限公司	3	广州市		100.00	非同一控制下合并
143	佛山市广垦绿色农产品有限公司	3	佛山市		100.00	非同一控制下合并
144	广州市醒客营销策划有限公司	3	广州市		100.00	非同一控制下合并

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
145	广州广垦绿色食品有限公司	3	广州市		82.50	非同一控制下合并
146	东莞广垦绿色蔬菜有限公司	3	东莞市		60.00	非同一控制下合并
147	深圳市广垦绿色农产品有限公司	3	深圳市		51.00	非同一控制下合并
148	广州市广垦柏辉供应链管理有限公司	3	广州市		51.00	非同一控制下合并
149	东莞市广垦宏远绿色农产品有限公司	3	东莞市		51.00	非同一控制下合并
150	北京广垦佳鲜农产品有限公司	3	北京市		100.00	投资设立
151	广东广垦孵化器运营有限公司	3	广州市		100.00	投资设立
152	广东省茂名农垦医疗健康有限公司	3	茂名市		100.00	投资设立

注：① 企业集团的构成列示至 3 级公司。

②公司持有广东广垦绿色农产品有限公司 38.6555%股权，根据“一致行动协议”公司依法享有其 53.1926%表决权，可对其实施控制。

③本公司合计持有广东燕塘乳业股份有限公司 57.69%的股权，其中：广东省燕塘投资有限公司持有 40.97%、广东省粤垦投资有限公司持有 11.69%、广东省湛江农垦集团公司持有 5.03%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因：

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东广垦绿色农产品有限公司	38.66%	53.19%	15,133.70 万元	5,850 万元	2	在董事会占多数表决权
2	雷州市广垦东西洋米业有限公司	48%	48%	2,000 万元	960 万元	4	在董事会占多数表决权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	双峰县康源生态养殖有限公司	69.99%	69.99%	5,000,000.00	5,000,000.00	4	由自然人承包经营，无法实施控制。
2	广东省大日生物化学药业有限公司	100.00%	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00	5	移交清算组管理
3	阳春市糖业有限公司	50.00%	0.00%	6,500,000.00	6,500,000.00	4	对经营方针、财务政策无控制权
4	雷州信通糖业有限公司	65.68%	0.00%	51,312,000.00	51,312,000.00	4	对经营方针、财务政策无控制权
5	广东省农垦华侨实业总公司	100.00%	100.00%	60,000,000.00	60,000,000.00	2	移交清算组管理
6	广东省农垦集团广州总公司	100.00%	100.00%	33,000,000.00	33,000,000.00	2	移交清算组管理
7	广东省农垦物资总公司	100.00%	100.00%	38,180,000.00	38,180,000.00	2	移交清算组管理

(四) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	35.00%	2,752,395.51		116,532,325.82
2	广东省广垦橡胶集团有限公司	14.06%	17,571,741.24		1,207,880,624.55
3	广东广垦绿色农产品有限公司	61.34%	21,449,046.09		108,375,282.30
4	广东燕塘乳业股份有限公司	42.31%	24,776,153.07		546,790,794.72

2. 主要财务信息

项 目	本期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
流动资产	111,044,205.93	7,456,063,575.21	284,785,736.99	630,225,336.51
非流动资产	226,637,706.43	3,854,554,695.37	64,426,646.37	1,184,414,159.52
资产合计	337,681,912.36	11,310,618,270.58	349,212,383.36	1,814,639,496.03
流动负债	1,774,118.19	6,427,940,275.48	123,685,554.19	502,494,722.79

项 目	本期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
非流动负债	2,958,291.84	931,099,441.92	47,332,235.00	50,355,732.34
负债合计	4,732,410.03	7,359,039,717.40	171,017,789.19	552,850,455.13
营业收入	16,791,220.63	5,943,898,748.03	413,896,447.29	897,947,009.39
净利润	7,863,987.16	31,594,217.68	34,405,324.52	58,184,610.23
综合收益总额	7,863,987.16	8,669,597.38	34,405,324.52	58,184,610.23
经营活动现金流量	-15,481,728.96	402,705,035.04	-68,784,337.33	-15,120,576.16

项 目	上期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
流动资产	125,889,769.05	7,893,039,169.44	301,507,381.63	515,054,594.97
非流动资产	206,718,291.37	3,885,484,291.57	62,590,780.25	1,127,765,640.66
资产合计	332,608,060.42	11,778,523,461.01	364,098,161.88	1,642,820,235.63
流动负债	4,038,638.05	7,347,162,961.74	169,000,529.12	391,958,129.53
非流动负债	3,483,907.20	488,451,543.47	51,308,363.11	47,257,675.43
负债合计	7,522,545.25	7,835,614,505.21	220,308,892.23	439,215,804.96
营业收入	16,372,594.26	5,801,643,723.39	327,852,085.05	947,609,241.99
净利润	7,263,825.14	709,631.04	29,812,167.11	112,977,083.23
综合收益总额	7,263,825.14	-187,428,108.85	29,812,167.11	112,977,083.23
经营活动现金流量	14,822,911.59	1,937,811,731.50	-17,711,095.67	156,069,270.24

(五) 本期新增纳入合并范围的子公司

本公司本年因新设立北京广垦佳鲜农产品有限公司、广东广垦孵化器运营有限公司、徐闻县东河市场服务管理有限公司和广东省茂名农垦医疗健康有限公司，从而导致合并范围增加四家公司。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

八、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,868,953.64	2,382,442.57
银行存款	2,767,406,411.14	1,849,386,721.60
其他货币资金	67,024,926.20	111,204,241.41
存放中央银行款项	94,321,375.09	108,999,398.38
存放同业款项	2,179,014,536.62	1,032,367,647.19
小 计	5,112,636,202.69	3,104,340,451.15
应收利息	2,500,622.69	706,241.77
合 计	5,115,136,825.38	3,105,046,692.92
其中：存放在境外的款项总额	229,817,729.10	232,025,348.52

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	5,543,000.00	
锁汇保证金	100,000.00	100,000.00
信用证保证金	406,688.84	5,919,055.39
银行理财保证金	31,340,727.23	
银行承兑汇票保证金	23,818,433.38	14,986,229.62
银行账户冻结		1,478,446.62
用于担保的定期存款或通知存款		65,620,534.96
法定存款准备金	92,927,915.04	106,931,506.01
预收房款监管户资金	243,252,865.49	164,698,231.37
合 计	397,389,629.98	359,734,003.97

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,758,388.89	13,835,689.51
其中：债务工具投资		3,668,053.60
权益工具投资	11,758,388.89	10,167,635.91
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	719,000.00	1,038,590.00
其他	719,000.00	1,038,590.00
合计	12,477,388.89	14,874,279.51

(三) 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
外汇衍生工具	71,471.47	261,614.09
合计	71,471.47	261,614.09

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	177,688,090.92		177,688,090.92	8,655,297.64		8,655,297.64
商业承兑汇票						
减：预期信用损失						
合计	177,688,090.92		177,688,090.92	8,655,297.64		8,655,297.64

(五) 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	220,744.34	0.01	108,174.36	49.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,892,318,831.75	99.99	231,867,367.11	12.25
其中：账龄组合	1,704,286,174.52	90.06	231,204,620.28	13.57
关联方组合	93,521,125.04	4.94	662,746.83	0.71
常用客户组合	94,511,532.19	4.99		
合计	1,892,539,576.09	100.00	231,975,541.47	12.26

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	220,744.34	0.02	108,174.36	49.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,460,161,059.82	99.98	208,761,993.13	14.30
其中：账龄组合	1,289,414,986.57	88.28	208,241,741.13	16.15
关联方组合	86,844,642.39	5.95	520,252.00	0.60
常用客户组合	83,901,430.86	5.75		
合计	1,460,381,804.16	100.00	208,870,167.49	14.30

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
红星农场第六生产队	220,744.34	108,174.36	49.00	无法收回
合计	220,744.34	108,174.36	49.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	1,420,824,070.11	83.37	75,316,631.42	1,000,472,339.47	77.59	36,982,466.89
1至2年	73,517,296.27	4.31	7,037,892.07	82,981,709.65	6.44	8,298,170.97
2至3年	44,162,967.44	2.59	3,602,255.13	44,973,119.75	3.49	8,994,623.95
3年以上	165,781,840.70	9.73	145,247,841.66	160,987,817.70	12.49	153,966,479.32
合计	1,704,286,174.52	100.00	231,204,620.28	1,289,414,986.57	100.00	208,241,741.13

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	93,521,125.04	0.71	662,746.83	86,844,642.39	0.60	520,252.00
常客组合	94,511,532.19			83,901,430.86		
合计	188,032,657.23	0.71	662,746.83	170,746,073.25	0.60	520,252.00

(3) 本期报告实际核销应收账款的情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陶腊松	承包款	119,099.35	无法收回, 经审批核销	否
游永敦	承包款	51,304.00	无法收回, 经审批核销	否
詹高峰	承包款	176,969.43	无法收回, 经审批核销	否
许本立	承包款	190.00	无法收回, 经审批核销	否
李英	承包款	480.00	无法收回, 经审批核销	否
冼秀珍	承包款	445.93	无法收回, 经审批核销	否
冼东清	承包款	2,083.86	无法收回, 经审批核销	否
揭永英	承包款	1,767.00	无法收回, 经审批核销	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	是否因关联交易产生
林妃春	承包款	3,128.12	无法收回, 经审批核销	否
曹海光	承包款	24,004.89	无法收回, 经审批核销	否
方德安	承包款	10,293.70	无法收回, 经审批核销	否
程怀惠	承包款	227,302.14	无法收回, 经审批核销	否
陈国富	承包款	112,431.90	无法收回, 经审批核销	否
陈九进	承包款	21,038.69	无法收回, 经审批核销	否
张坚	承包款	104,001.39	无法收回, 经审批核销	否
林辉东	承包款	657,179.69	无法收回, 经审批核销	否
谢明鑫	承包款	36,039.66	无法收回, 经审批核销	否
潘连玉	承包款	16,430.00	无法收回, 经审批核销	否
谢发福	承包款	49,680.00	无法收回, 经审批核销	否
陈明华	承包款	327,828.46	无法收回, 经审批核销	否
陈黄海	承包款	6,124,755.70	无法收回, 经审批核销	否
唐然	承包款	598,491.05	无法收回, 经审批核销	否
谭德成	承包款	5,104,955.50	无法收回, 经审批核销	否
陈秋波	承包款	504,723.52	无法收回, 经审批核销	否
高翔	承包款	1,513,645.71	无法收回, 经审批核销	否
巫启胜(巫锡东)	承包款	8,085.14	无法收回, 经审批核销	否
巫锡东	承包款	11,936.50	无法收回, 经审批核销	否
苏文健	承包款	81,728.32	无法收回, 经审批核销	否
方国全	承包款	188,529.43	无法收回, 经审批核销	否
广东省农垦南燕贸易有限公司	应收销货款	274,200.00	债务人已注销	是
合计	——	16,352,749.08	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
廉江市医疗保障局	87,880,295.54	4.64	916,744.55
PETLAS TYRE INDUSTRY AND TRADE CO.	81,735,530.08	4.32	
雷州市医疗保障局	76,554,103.30	4.05	1,199,670.77
湛江凯胜糖业有限公司	47,668,953.58	2.52	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
湛江中糖糖业有限公司	41,045,419.10	2.17	
合计	334,884,301.60	17.68	2,116,415.32

(六) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末余额			期初金额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1年以内(含1年)	405,315,512.08	87.05		155,090,402.32	66.44	
1-2年	10,019,024.1	2.15		15,170,293.99	6.50	
2-3年	23,107,195.9	4.96		41,831,218.39	17.92	
3年以上	27,161,522.7	5.83	1,319,203.17	21,340,016.84	9.14	
合计	465,603,254.78	100.00	1,319,203.17	233,431,931.54	100.00	

2、账龄超过1年且重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西赣德医药发展有限公司	江西赣亮医药原料有限公司	23,600,000.00	2-3年	未结算原因
化州市广垦畜牧新时代有限公司	广西一遍天原种猪有限责任公司	1,953,000.00	1-2年	未结算原因
广东省农垦集团进出口有限公司	黑龙江省亮嘉投资信息咨询有限公司	1,549,345.86	2-3年	未结算原因
化州市广垦华新畜牧有限公司	广西一遍天原种猪有限责任公司	1,165,500.00	1-2年	未结算原因
广东省农垦集团进出口有限公司	广州市万禾电子有限公司	1,252,590.73	2-3年	未结算原因
合计	——	29,520,436.59	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
泰倍佳公司	57,180,000.00	12.28	
深圳市好伙计科技有限公司	50,261,800.00	10.79	
中国人民财产保险股份有限公司	26,016,064.92	5.59	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
惠州市惠城区粮食局	24,048,895.20	5.17	
江西赣亮医药原料有限公司	23,600,000.00	5.07	
合计	181,106,760.12	38.90	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,834,263.79	
应收股利		
其他应收款	3,693,311,616.15	3,559,774,386.30
减：预期信用损失	499,361,696.49	585,606,790.57
合计	3,261,784,183.45	2,974,167,595.73

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	67,834,263.79	
合计	67,834,263.79	

2、其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,714,749.65	1.18	42,385,553.26	96.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,649,596,866.5	98.82	456,976,143.23	12.55
其中：账龄组合	1,970,190,712.98	53.98	250,958,303.34	12.74
关联方组合	1,433,120,151.09	39.27	203,531,382.93	14.20
押金组合	14,809,525.84	0.41	36,445.99	0.25
常客户组合	231,476,476.59	6.34	2,450,010.97	1.10

合计	3,693,311,616.15	100.00	499,361,696.49	13.55
----	------------------	--------	----------------	-------

续表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,714,749.65	1.23	42,385,553.26	96.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,516,059,636.65	98.77	543,221,237.31	15.45
其中：账龄组合	715,648,388.33	20.10	426,110,184.05	59.54
关联方组合	1,296,478,606.73	36.42	117,111,053.26	9.03
押金组合	101,417,492.71	2.85		
常客户组合	1,402,515,148.88	39.40		
合计	3,559,774,386.30	100.00	585,606,790.57	16.45

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王斯冠\王斯禄	10,665,000.00	10,665,000.00	100.00	无法收回
湛江市康达食品有限公司	9,696,493.84	9,696,493.84	100.00	无法收回
李华田	6,287,003.50	6,287,003.50	100.00	无法收回
湛江粤华糖业有限公司	5,545,732.00	5,545,732.00	100.00	无法收回
南光农场生产基地	5,380,558.62	5,380,558.62	100.00	无法收回
黄日春	1,444,718.76	1,444,718.76	100.00	无法收回
梁建国	1,444,718.76	1,444,718.76	100.00	无法收回
广东省红星农场金猫公司	1,371,477.17	896,340.69	65.36	预计部分无法收回
广东同益律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
阳江市海陵岛经济开发区海景花园商住开发总公司	572,052.00	2,860.26	0.50	预计部分无法收回
阳江市散装水泥办公室	158,540.00	792.70	0.50	预计部分无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李海景	48,230.00	9,646.00	20.00	预计部分无法收回
陈忠	45,825.00	229.13	0.50	预计部分无法收回
温水琼	20,000.00	10,000.00	50.00	预计部分无法收回
中国石化销售股份有限公司 广东阳江石油分公司	15,000.00	75.00	0.50	预计部分无法收回
林学礼	6,600.00	1,320.00	20.00	预计部分无法收回
曾志强	4,400.00	22.00	0.50	预计部分无法收回
冯浪林	4,400.00	22.00	0.50	预计部分无法收回
余国超	4,000.00	20.00	0.50	预计部分无法收回
合计	43,714,749.65	42,385,553.26	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,233,635,241.47	62.62	1,870,065.83
1-2年	31,624,053.37	1.61	371,035.11
2-3年	13,942,653.32	0.71	217,018.86
3年以上	690,988,764.82	35.07	248,500,183.54
合计	1,970,190,712.98	100.00	250,958,303.34

续表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	162,998,080.83	22.78	581,963.85
1-2年	29,761,335.40	4.16	2,976,133.54
2-3年	11,867,700.24	1.66	2,373,540.05

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	511,021,271.86	71.40	420,178,546.61
合计	715,648,388.33	100.00	426,110,184.05

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,433,120,151.09	14.20	203,531,382.93
押金组合	14,809,525.84	0.25	36,445.99
常客户组合	231,476,476.59	1.06	2,450,010.97
合计	1,671,316,186.12	15.51	206,017,839.89

续表

项目	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,296,478,606.73	9.03	117,111,053.26
押金组合	101,417,492.71		
常客户组合	1,402,515,148.88		
合计	2,800,411,248.32	9.03	117,111,053.26

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
邢小龙	往来款	64,610.00	无法收回
合计		64,610.00	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	560,693,671.83	15.21	6,427,526.02
茂名市中晟实业有限公司	341,733,775.69	9.27	
广西万德药业有限公司	106,850,375.57	2.90	55,074,993.47
江西赣亮医药原料有限公司	90,949,632.46	2.47	34,592,825.33
湖南豫景置业有限公司	80,343,333.33	2.18	

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	1,180,570,788.88	32.04	96,095,344.82

(八) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,477,283,229.81	4,835,839.76	1,472,447,390.05	2,224,651,389.57	4,852,920.50	2,219,798,469.07
自制半成品及在产品	76,274,245.74	47,770.81	76,226,474.93	91,687,432.40	47,770.81	91,639,661.59
委托加工物资	13,766,781.77		13,766,781.77	34,663,894.49		34,663,894.49
库存商品(产成品)	2,388,106,812.26	469,803.90	2,387,637,008.36	2,129,590,528.75	4,940,149.84	2,124,650,378.91
周转材料(包装物、低值易耗品等)	65,992,117.53	513,397.73	65,478,719.80	102,234,316.70	736,921.44	101,497,395.26
消耗性生物资产	350,655,446.33	4,895.00	350,650,551.33	240,833,771.23	52,562,045.66	188,271,725.57
工程施工			0.00	12,073.02		12,073.02
房地产开发成本	3,089,354,021.07		3,089,354,021.07	2,677,686,030.44		2,677,686,030.44
房地产开发产品	59,016,910.44		59,016,910.44	2,918,960.23		2,918,960.23
其他	141,215,407.21	1,032,538.32	140,182,868.89	132,459,611.00	262,779.97	132,196,831.03
合计	7,661,664,972.16	6,904,245.52	7,654,760,726.64	7,636,738,007.83	63,402,588.22	7,573,335,419.61

2、存货跌价准备的增加变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	4,852,920.50	224,950.15	242,030.89		4,835,839.76
自制半成品及在产品	47,770.81				47,770.81
库存商品(产成品)	4,940,149.84		4,470,345.94		469,803.90
周转材料(包	736,921.44	133,192.93	356,716.64		513,397.73

装物、低值易耗品等)					
消耗性生物资产	52,562,045.66	4,895.00	52,562,045.66		4,895.00
其他	262,779.97	769,758.35			1,032,538.32
合计	63,402,588.22	1,132,796.43	57,631,139.13		6,904,245.52

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初金额
待摊费用	122,694,710.75	114,366,412.21
待抵扣进项税	200,243,995.03	202,708,381.23
预缴税费	11,845,787.37	4,125,762.26
应收退税款	14,129,768.26	20,158,874.76
待摊财产保险	102,670,089.33	136,226,293.23
理财产品	510,608,435.61	95,256,161.64
待摊租金	1,053,997.24	
待处理流动资产损失	585,024.74	193,527.13
其他项目	8,028,862.99	7,589,591.26
合计	971,860,671.32	580,625,003.72

(十) 发放贷款及垫款

1、 发放贷款余额按贷款主体分类

分类	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
农户自然人	97,136,231.90	41.86	89,596,945.95	42.75
非农户自然人	112,532,199.09	48.49	112,365,544.32	53.61
企业	22,400,166.81	9.65	7,638,166.81	3.64
贷款总额	232,068,597.80		209,600,657.08	100.00
减：贷款损失准备	12,171,553.34	—	10,381,931.74	—
贷款账面价值	219,897,044.46	100.00	199,218,725.34	100.00

2、 发放贷款余额按担保方式分类

分类	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
质押贷款	10,813,877.36	4.66	728,000.00	0.35
抵押贷款	139,231,287.68	60.00	144,037,252.29	68.72
保证贷款	74,768,714.62	32.22	59,827,300.61	28.54
信用贷款	7,254,718.14	3.13	5,008,104.18	2.39
贷款总额	232,068,597.80	100.00	209,600,657.08	100.00
减：贷款损失准备	12,171,553.34	—	10,381,931.74	—
贷款账面价值	219,897,044.46	100.00	199,218,725.34	100.00

3、贷款五级分类和计提的贷款损失准备的情况为：

贷款分类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
正常类	215,016,206.83	92.65	3,225,243.10	189,323,429.89	90.32	2,839,851.45
关注类	4,354,851.13	1.88	130,645.53	10,318,849.05	4.92	309,565.47
次级类	905,315.80	0.39	271,594.74	940,435.95	0.45	282,130.79
损失类	3,671,838.87	1.58	3,671,838.87	5,168,895.39	2.47	3,101,337.23
可疑类	8,120,385.17	3.50	4,872,231.10	3,849,046.80	1.84	3,849,046.80
合计	232,068,597.80	100.00	12,171,553.34	209,600,657.08	100.00	10,381,931.74

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初金额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
借给泰华种植有限公司的长期借款（泰华公司）	183,515,251.36		183,515,251.36	184,092,948.90		184,092,948.90
其他	2,753,069.60	2,309,927.85	443,141.75	2,948,310.56	2,948,310.56	
合计	186,268,320.96	2,309,927.85	183,958,393.11	187,041,259.46	2,948,310.56	184,092,948.90

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	62,565,401.31		2,343,446.48	60,221,954.83
对联营企业投资	1,165,635,739.43	8,000,000.00	21,867,347.09	1,151,768,392.34
小计	1,228,201,140.74	8,000,000.00	24,210,793.57	1,211,990,347.17
减：长期股权投资减值准备	18,127,325.08		153,692.94	17,973,632.14
合计	1,210,073,815.66	8,000,000.00	24,057,100.63	1,194,016,715.03

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	118,171,002.18	60,249,931.12			-2,170,786.22	-18,967.32					58,060,177.58	2,161,777.25
广东广垦牧原有限公司	11,400,000.00	54,205,680.14									54,205,680.14	
泰华种植有限公司	106,771,002.18	6,044,250.98			-2,170,786.22	-18,967.32					3,854,497.44	2,161,777.25
二、联营企业	1,492,159,568.08	1,149,823,884.54	8,000,000.00	7,933,700.00	501,765.15	-275,412.24		14,160,000			1,135,956,537.45	15,811,854.89
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	6,264,316.98			-37,105.16						6,227,211.82	
广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)	45,882,309.00	57,999,797.35		4,213,700.00	-5,113,733.49						48,672,363.86	
北京广垦太证投资中心(有限合伙)	12,800,000.00	34,412,433.17		3,720,000.00	817,972.76						31,510,405.93	
北京广垦太证医药投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	11,499,101.85									11,499,101.85	
广东广垦粤电农业有限责任公司	1,700,000.00	3,724,387.76									3,724,387.76	
泰华罗勇标胶有限公司	32,031,300.00	36,106,546.39			12,363,536.50	-275,412.24					48,194,670.65	

广东省农垦集团公司
二〇二二年半年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湛江市东升剑麻实业有限责任公司	1,264,416.00	974,774.10									974,774.10	
绿洲大厦	11,488,119.30											
江西赣亮医药原料有限公司	61,315,700.34											
广东谷越科技有限公司	12,000,000.00	10,726,707.61									10,726,707.61	
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	230,000,000.00											
茂名市中晟实业有限公司	476,092,000.00	407,420,212.15			-9,864,924.20						397,555,287.95	
广东广垦太证农业供给侧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	450,000,000.00	468,070,653.20			1,272,659.98						469,343,313.18	
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	60,000,000.00	52,281,333.48			-4,641,991.07						47,639,342.41	
中山市中盈房地产置业有限公司	480,000.00	8,884,811.63			5,755,188.37			14,160,000			480,000.00	
湖南豫景置业有	21,325,723.44											15,491,854.89

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
限公司												
广州市壹鲜农业科技有 限公司	320,000.00											320,000.00
甘肃燕塘传祁牧 业有限公司	15,200,000.00	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	
广东葵潭新能源 有限公司	36,260,000.00	36,260,000.00									36,260,000.00	
合计	1,610,330,570.26	1,210,073,815.66	8,000,000.00	7,933,700.00	-1,669,021.07	-294,379.56		14,160,000			1,194,016,715.03	17,973,632.14

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			
	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
流动资产	831,534,515.06	932,675,654.59	16,067,792.52	150,773,699.97
非流动资产	182,728,236.12	978,978,599.04	289,961,091.82	51,161,352.53
资产合计	1,014,262,751.18	1,911,654,253.63	306,028,884.34	201,935,052.50
流动负债	1,080,978,527.11	1,674,683,883.76	66,342,989.83	110,622,532.20
非流动负债		91,088,267.32	183,734,436.21	732,724.18
负债合计	1,080,978,527.11	1,765,772,151.08	250,077,426.04	111,355,256.38
净资产	-66,715,775.93	145,882,102.55	55,951,458.30	90,579,796.12
按持股比例计算的净资产份额		51,058,735.89	27,416,214.57	44,384,100.10
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值		397,555,287.95	3,854,497.44	48,194,670.65
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	150,105,584.21	67,957,117.63	677,740.61	484,501,726.76
净利润	-28,232,245.69	-26,874,473.81	-4,710,299.91	24,507,454.95
其他综合收益				
综合收益总额	-28,232,245.69	-26,874,473.81	-4,710,299.91	24,507,454.95
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续表

项 目	上期数			
	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
流动资产	905,529,024.68	1,137,120,502.79	14,302,991.82	294,356,924.65
非流动资产	192,106,702.51	799,786,612.61	294,577,160.92	51,274,276.75
资产合计	1,097,635,727.19	1,936,907,115.40	308,880,152.74	345,631,201.40
流动负债	1,104,028,367.27	1,659,713,724.12	63,758,816.36	293,292,280.20
非流动负债		96,870,157.18	184,312,823.73	735,030.76
负债合计	1,104,028,367.27	1,756,583,881.30	248,071,640.09	294,027,310.96

项 目	上期数			
	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
净资产	-6,392,640.08	180,323,234.10	60,808,512.65	51,603,890.44
按持股比例计算的净资产份额		63,113,131.94	29,796,171.20	25,285,906.32
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值		417,285,136.35	6,044,250.97	36,106,546.40
存在公开报价的权益投资的				
营业收入	230,610,260.16	275,890,740.34	432,739.46	311,726,570.37
净利润	-23,569,159.53	-1,453,132.97	-6,254,850.40	18,330,250.54
其他综合收益				
综合收益总额	-23,569,159.53	-1,453,132.97	-6,254,850.40	18,330,250.54
企业本期收到的来自联营企业的股利			14,302,991.82	294,356,924.65

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
万顷沙地产	5,461.10	5,461.10
农垦服务大楼	22,488.00	22,488.00
阳江亚洲海产养殖公司	300,000.00	300,000.00
中国天然橡胶协会	100,000.00	100,000.00
民安乳胶有限公司（注册编号：0105531048482）	1,032,480.00	1,032,480.00
橡胶管理局基金公司	7,619,330.56	7,648,000.00
对东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	5,683,005.11	5,683,005.11
徐闻县恒丰糖业有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	31,862,764.77	31,891,434.21

(十四) 投资性房地产

1、以成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,340,237,653.63		91,830.00	1,340,145,823.63
其中：房屋、建筑物	1,269,290,935.63			1,269,290,935.63
土地使用权	70,946,718.00		91,830.00	70,854,888.00
二、累计折旧和累计摊销合计	289,942,100.96	25,069,964.36		315,012,065.32
其中：房屋、建筑物	274,733,868.18	24,468,443.16		299,202,311.34
土地使用权	15,208,232.78	601,521.20		15,809,753.98
三、投资性房地产账面净值合计	1,050,295,552.67	—	—	1,025,133,758.31
其中：房屋、建筑物	994,557,067.45	—	—	970,088,624.29
土地使用权	55,738,485.22	—	—	55,045,134.02
四、投资性房地产减值准备合计	14,364,511.68		5,310.00	14,359,201.68
其中：房屋、建筑物	12,101,279.02			12,101,279.02
土地使用权	2,263,232.66		5,310.00	2,257,922.66
五、投资性房地产账面价值合计	1,035,931,040.99	—	—	1,010,774,556.63
其中：房屋、建筑物	982,455,788.43	—	—	957,987,345.27
土地使用权	53,475,252.56	—	—	52,787,211.36

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
台山上川岛飞沙滩二区 19 号（房）	1,153,375.50	办理中
东莞谢岗工业厂房	852,000.00	办理中
汕头经济特区龙湖工业厂房	1,057,800.00	办理中
东莞市寮步镇工业厂房（二期）	1,549,454.00	办理中
粤西农批房产、博汇项目房产	637,579,883.10	综合验收工作仍未完成
小计	642,192,512.60	

（十五）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,124,290,996.45	16,893,565,213.70

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理	34,260.84	2,954.85
合计	17,124,325,257.29	16,893,568,168.55

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	23,011,156,682.51	671,662,030.46	121,396,507.35	23,561,422,205.62
其中：土地资产	8,605,819,780.82	610,166.77	2,176,203.43	8,604,253,744.16
房屋及建筑物	8,309,487,239.83	367,313,779.56	79,261,423.72	8,597,539,595.67
通用设备	3,142,566,185.53	163,052,725.92	26,034,037.51	3,279,584,873.94
运输工具	290,353,253.01	18,182,316.86	8,329,154.47	300,206,415.40
电子设备	327,889,705.33	2,216,550.29	230,041.49	329,876,214.13
办公设备	131,782,385.68	7,395,822.91	1,428,939.53	137,749,269.06
其他	2,203,258,132.31	112,890,668.15	3,936,707.20	2,312,212,093.26
二、累计折旧合计：	5,977,510,016.35	364,903,557.48	44,548,637.47	6,297,864,936.36
其中：土地资产	911,637.53	28,688.93	779.44	939,547.02
房屋及建筑物	2,712,314,219.62	144,242,639.41	13,707,973.72	2,842,848,885.31
通用设备	1,878,386,339.96	90,757,531.87	18,623,796.92	1,950,520,074.91
运输工具	186,475,263.25	14,832,258.38	7,623,945.46	193,683,576.17
电子设备	244,579,571.63	10,879,164.89	289,088.70	255,169,647.82
办公设备	87,762,062.36	8,134,712.98	1,198,049.62	94,698,725.72
其他	867,080,922.00	96,028,561.02	3,105,003.61	960,004,479.41
三、固定资产账面净值合计	17,033,646,666.16			17,263,557,269.26
其中：土地资产	8,604,908,143.29			8,603,314,197.14
房屋及建筑物	5,597,173,020.21			5,754,690,710.36
通用设备	1,264,179,845.57			1,329,064,799.03
运输工具	103,877,989.76			106,522,839.23
电子设备	83,310,133.70			74,706,566.31
办公设备	44,020,323.32			43,050,543.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,336,177,210.31			1,352,207,613.85
四、减值准备合计	140,081,452.46	1,511,441.68	2,326,621.33	139,266,272.81
其中：土地资产				
房屋及建筑物	39,176,847.86	1,321,970.66	1,321,970.66	39,176,847.86
通用设备	86,721,714.28	189,471.02	1,004,650.67	85,906,534.63
运输工具	769,429.48			769,429.48
电子设备	1,577,314.72			1,577,314.72
办公设备	716,835.88			716,835.88
其他	11,119,310.24			11,119,310.24
五、固定资产账面价值合计	16,893,565,213.70			17,124,290,996.45
其中：土地资产	8,604,908,143.29			8,603,314,197.14
房屋及建筑物	5,557,996,172.35			5,715,513,862.50
通用设备	1,177,458,131.29			1,243,158,264.40
运输工具	103,108,560.28			105,753,409.75
电子设备	81,732,818.98			73,129,251.59
办公设备	43,303,487.44			42,333,707.46
其他	1,325,057,900.07			1,341,088,303.61

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广东广垦畜牧集团股份有限公司地上建筑物	489,010.49	土地为租赁无法办理房产证
翠园大厦	1,500,000.00	历史原因导致无法办理房产证
景洪市曼播制胶有限公司房屋及构筑物	13,295,721.18	未按正常建设规划、设计、报批流程
景洪市坝卡制胶有限公司房屋及构筑物	24,857,205.62	未按正常建设规划、设计、报批流程
湛江分公司的房屋（厂房、办公房等）	11,941,603.58	自建房屋、未办理产权证书
阳江分公司的房屋（厂房、办公房等）	3,776,525.68	自建房屋、未办理产权证书
茂名分公司的房屋（厂房、办公房等）	6,409,444.23	自建房屋、未办理产权证书
燕岭大厦土地资产	8,493,919.20	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给燕岭大厦有限公司经营与使用
燕岭大厦大楼	5,583,059.54	

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江高镇绿芳苑 704 房	110,994.41	因改制原因
江高镇绿芳苑 804 房	110,994.41	因改制原因
江高镇绿芳苑 705 房	110,994.41	因改制原因
江高镇绿芳苑 805 房	110,994.41	因改制原因
江高镇绿芳苑 806 房	77,004.93	因改制原因
农业公园专家楼、职工宿舍、仓库、温泉景观工程	7,003,460.94	归属权不明确
湛江开发区人民大道中 24 号剑麻检测中心综合楼	3,919,708.08	详见注 1
合计	87,790,641.11	——

注 1：广东广垦糖业集团贸易有限公司位于湛江开发区人民大道中 24 号剑麻检测中心综合楼的房屋，账面原值为 15,011,650.00 元、累计折旧为 11,091,941.92 元、账面余额为 3,919,708.08 元。2000 年 4 月，广东省湛江农垦局以评估价值为 15,011,650.00 元的房产作价出资，广东广垦糖业集团贸易有限公司确认实收资本 15,000,000.00 元、固定资产 15,011,650.00 元、资本公积 11,650.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，该房产产权人仍为广东省湛江农垦局，仍未完成产权变更手续。

2、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物		
通用设备	34,260.84	2,954.85
其他		
合计	34,260.84	2,954.85

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,021,819,420.83	1,980,880,739.87
工程物资	1,406,698.66	1,277,615.26
合计	2,023,226,119.49	1,982,158,355.13

2、在建工程情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
科技中心三旧改造项目	171,327,765.47		171,327,765.47
宇联三期项目建设	121,029,850.34		121,029,850.34
广垦新好农牧 22 万头猪场工程	99,399,771.82		99,399,771.82
广东广垦机械有限公司房屋及建筑物	98,858,915.50		98,858,915.50
大中型水库移民后期扶持结余资金项目建设	90,851,950.89		90,851,950.89
剑麻省级现代农业产业园	85,995,941.96		85,995,941.96
天然橡胶基地建设	73,877,437.83		73,877,437.83
农资综合服务站一期建设项目	67,635,865.37		67,635,865.37
菠萝产业园项目	60,227,419.73		60,227,419.73
燕塘乳业安装工程	55,084,134.28		55,084,134.28
东西洋大米加工厂建筑工程	38,823,555.32		38,823,555.32
火炬种猪建筑工程育肥二场工程	59,036,561.51		59,036,561.51
剑麻农产品加工基地项目	28,208,122.50		28,208,122.50
东升农场医院精神科住院楼	47,200,495.60		47,200,495.60
金星农场高标准农田建设项目工程	23,046,600.75		23,046,600.75
六联旧改项目	19,909,619.65		19,909,619.65
梅陇农场一二三产业融合发展项目	17,295,938.96		17,295,938.96
燕塘工业园土地修复工程	17,278,587.68		17,278,587.68
陆丰市乡村振兴人居环境提升建设工程	31,177,299.14		31,177,299.14
中糖经营在建工程项目	16,483,384.47		16,483,384.47
油茶种苗繁育基地项目	16,003,900.05		16,003,900.05
友好农场有限公司高标准农田建设项目	15,535,224.00		15,535,224.00
平岗农场水产品冷库建设项目	13,200,190.75		13,200,190.75
现代农业高标准农田建设项目	12,266,402.25		12,266,402.25
一事一议项目建设	12,641,471.74		12,641,471.74
梅陇农场场部小城镇基础设施建设项目	11,720,413.95		11,720,413.95
火炬和五一农场场部小城镇基础设施建设项目	10,969,315.34		10,969,315.34
产业园农产品加工及物流展贸区二期用地及三通一平项目	10,834,330.82		10,834,330.82

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丰收农综开发高标农田项目	9,585,882.60		9,585,882.60
三叶农场 2020-2021 天然橡胶基地项目	9,582,342.32		9,582,342.32
建设农场非社会性在建工程	9,173,189.55		9,173,189.55
畜牧工程研究院数字化生产建设项目	9,079,566.30		9,079,566.30
红湖农场公用基础设施建设项目工程	8,930,770.37		8,930,770.37
广东茂名广垦国家热带公园建设项目	8,745,945.58		8,745,945.58
红阳农场农村一二三产业融合发展	8,675,255.04		8,675,255.04
华粮米业烘干车间、仓库一、二、三期工程	7,976,298.02		7,976,298.02
广东省红峰农场蛋鸡标准化养殖场建设项目工程	7,657,200.85		7,657,200.85
红星农场职工科技培训中心	7,527,070.52		7,527,070.52
胜利农场蛋鸡标准化养殖示范场	7,399,681.59		7,399,681.59
畜牧猪场建设项目利息	7,388,343.64		7,388,343.64
泰华包装材料有限公司工厂厂房及配套建设	7,116,804.15		7,116,804.15
梅陇农场小型农田水利重点场建设工程	7,060,713.71		7,060,713.71
丰收高标准农田暨小型农田水利建设项目	6,909,758.83		6,909,758.83
团结农场小城镇工程项目	6,887,137.55		6,887,137.55
友好农场高标准农田建设项目	6,708,305.62		6,708,305.62
膜法精糖科研中试项目	6,570,045.06		6,570,045.06
泰国广垦橡胶有限公司在装机器	6,297,492.75		6,297,492.75
金星畜牧育肥一场主体工程待摊支出	6,198,756.53		6,198,756.53
广东省揭阳垦区小城镇综合基础设施建设项目	6,186,434.14		6,186,434.14
广垦幸福废弃物综合治理项目	6,167,400.27		6,167,400.27
红星农场农业综合开发土地治理	6,095,413.67		6,095,413.67
红湖农场河唇至洞滨桥公路	5,750,000.00		5,750,000.00
30 吨锅炉布袋除尘器项目	5,724,700.00		5,724,700.00
精炼车间	5,664,782.85		5,664,782.85
广东农垦公用基础设施建设项目	5,659,488.62		5,659,488.62

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
梅陇农场职工医院综合住院楼建设项目	5,567,047.87		5,567,047.87
广东农垦展览馆建设工程	5,299,128.48		5,299,128.48
南沙地块	5,297,811.35		5,297,811.35
丰收高标准农田建设项目	5,282,788.04		5,282,788.04
水丰农场非社会性建设项目	5,267,510.05		5,267,510.05
铜锣湖农场场部新区建设工程	4,619,626.60		4,619,626.60
新澳良种奶牛养殖废弃物综合治理工程	4,573,400.00		4,573,400.00
团结农场小型农田水利项目	4,506,710.71		4,506,710.71
其他农村综合改革支出	4,421,293.66		4,421,293.66
航天农业展示园工程	4,381,050.10		4,381,050.10
雷州片区洗消中心	4,379,594.15		4,379,594.15
梅陇农场危房改造项目	4,353,450.00		4,353,450.00
水果产业园基础设施项目	4,255,174.71		4,255,174.71
红湖直属 2 队产业园	4,149,255.26		4,149,255.26
茂名农垦优势特色主导产业发展	4,147,651.00		4,147,651.00
油茶加工厂房建设工程	4,056,339.31		4,056,339.31
竹马坡队物业仓储	4,040,006.76		4,040,006.76
广垦试验猪场	4,019,904.00		4,019,904.00
梅陇农场场部至联安公路工程（后港溪桥）	3,983,775.00		3,983,775.00
南光畜牧母猪场一期设备	3,980,442.21		3,980,442.21
农业生产发展资金项目	3,979,289.00		3,979,289.00
金星农场 2020 年高标准农田建设项目工程	3,963,739.75		3,963,739.75
广东垦区农垦公益性事业垦区医院建设	3,845,975.24		3,845,975.24
税改美丽乡村示范点（收获场部）	3,818,717.73		3,818,717.73
物流仓储设施建设项目	3,717,028.60		3,717,028.60
人畜饮水工程建设	3,710,188.91		3,710,188.91
科技中心农综项目	3,342,502.93		3,342,502.93
油茶加工厂设备安装工程	3,310,000.00		3,310,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
2022 年美丽乡村示范点提升项目	3,298,910.00		3,298,910.00
研究院阳江科研基地小型农田水利建设项目	3,289,673.48		3,289,673.48
待摊支出（畜牧）_育肥场主体工程	11,796,747.73		11,796,747.73
农场社会性建设项目	3,216,422.49		3,216,422.49
胜利农场有限公司建筑物建设项目	3,201,564.22		3,201,564.22
油茶脱壳设备	3,200,050.00		3,200,050.00
橡胶树缓控稀专用肥料研制及加工示范项目	3,194,192.98		3,194,192.98
康态产业集群项目	3,139,403.42		3,139,403.42
废弃物综合治理及资源利用项目	3,050,449.59		3,050,449.59
广垦试验猪场	3,020,473.00		3,020,473.00
蔗场硬底化建设及维修工程	3,019,336.94		3,019,336.94
湖光农场污水处理工程	2,954,670.77		2,954,670.77
2022 年美丽乡村示范点志满村队	2,926,321.00		2,926,321.00
现代农业发展有限公司工业技改项目	2,922,675.45		2,922,675.45
雷州片区物流中转站	2,918,085.84		2,918,085.84
碧绿花园房产装修	2,913,126.78		2,913,126.78
广东广垦生物科技饲料生产项目	2,906,037.05		2,906,037.05
粤西财务共享中心软件建设项目	2,872,566.37		2,872,566.37
湛江垦区 2021 年东方剑麻公用基础设施建设项目	2,828,993.45		2,828,993.45
制糖生产用水冷却循环系统	2,820,357.80		2,820,357.80
废弃物综合治理及资源化利用项目	2,794,801.60		2,794,801.60
末端废水处理系统技改项目	2,762,620.99		2,762,620.99
10000 吨糖仓工程	2,692,756.69		2,692,756.69
梅陇农场防洪建设工程	2,537,405.96		2,537,405.96
洗消烘干中心	2,522,794.10		2,522,794.10
社区服务大楼门前广场工程	2,504,750.00		2,504,750.00
南沙地块项目	2,404,789.60		2,404,789.60
菠萝跨县集群产业园菠萝标准化示范基地项	2,394,139.27		2,394,139.27

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
目			
甲糖分蜜机安装项目	2,320,000.00		2,320,000.00
公猪站工程	4,848,501.46		4,848,501.46
农贸市场项目	2,103,366.96		2,103,366.96
废弃物综合治理及资源化利用项目	2,094,525.28		2,094,525.28
热带亚热带农业示范区建设项目（农业精品馆）	2,090,877.92		2,090,877.92
广垦金星公猪站	4,073,960.78		4,073,960.78
大塘笃队及大坑队道路硬底化	2,048,117.88		2,048,117.88
医养楼	1,992,349.18		1,992,349.18
美丽乡村示范点志满村队（村容村貌提升）工程	1,939,430.00		1,939,430.00
其他工程	270,534,457.01	5,238,931.43	265,295,525.58
合计	2,027,058,352.26	5,238,931.43	2,021,819,420.83

3. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初	本期	转入固	其他	期末
	金额	增加	定资产	减少	余额
农垦科技中心三旧改造项目	171,303,479.04	24,309.00		22.57	171,327,765.47
广垦南光猪场项目	134,281,302.51	95,610,526.95	214,200,967.70		15,690,861.76
广垦宇联三期项目建设目	113,476,157.19	7,553,693.15			121,029,850.34
剑麻省级现代农业产业园	85,898,270.33				85,898,270.33
广垦幸福猪场项目	76,501,817.06	35,615,769.88	101,019,004.21		11,098,582.73
新好农牧厂区建设工程	65,098,679.16	34,301,092.66			99,399,771.82
产业园农资（产品）综合服务站一期建设项目	51,503,922.19	16,131,943.68			67,635,865.37
菠萝产业园项目	44,757,272.86	15,470,146.87			60,227,419.73
广垦火炬猪场项目	44,436,008.14	26,451,342.76	1,854,138.12		69,033,212.78
碧绿花园 32 套房	20,283,819.10		20,283,819.10		
深圳六联旧城改造工程	19,794,619.65	115,000.00			19,909,619.65
广垦金星猪场项目	14,168,310.40	2,613,916.39	1,610,056.74		15,172,170.05
合计	841,503,657.63	233,887,741.34	338,967,985.87	22.57	736,423,390.03

(十七) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	水产	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	3,431,593,332.31	461,841,680.61	342,954.00	3,893,777,966.92
(2) 本期增加金额	34,540,786.28	288,513,356.68	302,675.00	323,356,817.96
—外购	18,257,729.20	125,128,448.00	302,675.00	143,688,852.20
—自行培育	16,283,057.08	163,384,908.68		179,667,965.76
—其他				
(3) 本期减少金额	59,670,934.04	251,651,386.29		311,322,320.33
—处置	1,205,270.03	149,263,774.88		150,469,044.91
—其他	58,465,664.01	102,387,611.41		160,853,275.42
(4) 期末余额	3,406,463,184.55	498,703,651.00	645,629.00	3,905,812,464.55
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	178,115,324.65	60,093,525.14		238,208,849.79
(2) 本期增加金额	5,899,279.81	26,491,676.39		32,390,956.20
—计提	5,899,279.81	26,491,676.39		32,390,956.20
(3) 本期减少金额	37,312,837.78	19,469,745.19		56,782,582.97
—处置	37,312,837.78	19,469,745.19		56,782,582.97
(4) 期末余额	146,701,766.68	67,115,456.34		213,817,223.02
3. 减值准备				
(1) 期初余额	54,625,653.28	42,358,441.20		96,984,094.48
(2) 本期增加金额		601,616.03		601,616.03
—计提		601,616.03		601,616.03
(3) 本期减少金额	10,401,562.25	9,110,130.70		19,511,692.95
—处置	10,401,562.25	9,110,130.70		19,511,692.95
(4) 期末余额	44,224,091.03	33,849,926.53		78,074,017.56
4. 账面价值				

项目	种植业	畜牧养殖业	水产	合计
(1) 期末账面价值	3,215,537,326.84	397,738,268.13	645,629.00	3,613,921,223.97
(2) 期初账面价值	3,198,852,354.38	359,389,714.27	342,954.00	3,558,585,022.65

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	306,834,163.17	19,938,960.53	8,563,633.36	318,209,490.34
其中：土地使用权	136,362,817.22	9,492,733.98	182,830.71	145,672,720.49
房屋及建筑物	121,310,249.52	9,094,388.20	717,531.18	129,687,106.54
运输工具	22,532,241.63	902,124.99		23,434,366.62
通用设备	26,628,854.80	449,713.36	7,663,271.47	19,415,296.69
二、累计折旧合计：	28,912,447.47	17,185,681.65	646,506.92	45,451,622.20
其中：土地使用权	10,612,865.53	3,956,898.34		14,569,763.87
房屋及建筑物	6,018,078.63	8,014,423.70	74,368.58	13,958,133.75
运输工具	4,241,153.45	3,664,557.29		7,905,710.74
通用设备	8,040,349.86	1,549,802.32	572,138.34	9,018,013.84
三、使用权资产账面净值合计	277,921,715.70			272,757,868.14
其中：土地使用权	125,749,951.69			131,102,956.62
房屋及建筑物	115,292,170.89			115,728,972.79
运输工具	18,291,088.18			15,528,655.88
通用设备	18,588,504.94			10,397,282.85
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
运输工具				
通用设备				
五、使用权资产账面价值合计	277,921,715.70			272,757,868.14
其中：土地使用权	125,749,951.69			131,102,956.62
房屋及建筑物	115,292,170.89			115,728,972.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	18,291,088.18			15,528,655.88
通用设备	18,588,504.94			10,397,282.85

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	784,697,452.73	10,657,761.84	3,066,479.40	792,288,735.17
其中：软件	34,084,350.44	5,120,639.89		39,204,990.33
土地使用权	519,143,534.92	2,397,011.62		521,540,546.54
专利权	2,070,088.32			2,070,088.32
非专利技术	4,993,598.70			4,993,598.70
商标权	23,979,497.16			23,979,497.16
著作权	50,000.00			50,000.00
特许权	24,196,519.64		3,066,479.40	21,130,040.24
生产经营权	169,795,356.00			169,795,356.00
采矿权	1,020,500.00			1,020,500.00
其他	5,364,007.55	3,140,110.33		8,504,117.88
二、累计摊销合计	247,797,610.50	11,732,125.58	178,967.72	259,350,768.36
其中：软件	18,348,549.25	2,171,572.30	1,653.31	20,518,468.24
土地使用权	102,766,003.74	4,196,376.49		106,962,380.23
专利权	292,794.99	870,226.82		1,163,021.81
非专利技术	1,208,876.13	375,985.08		1,584,861.21
商标权	15,727,834.88	1,027,572.84		16,755,407.72
著作权	15,833.27			15,833.27
特许权	5,838,984.86	104,168.48	177,314.41	5,765,838.93
生产经营权	97,214,225.83	238,366.34		97,452,592.17
采矿权	1,020,500.00			1,020,500.00
其他	5,364,007.55	2,747,857.23		8,111,864.78

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
三、减值准备合计	35,956,691.28		772,666.82	35,184,024.46
其中：软件	191,700.00			191,700.00
土地使用权	9,156,610.89			9,156,610.89
专利权	766,666.82			766,666.82
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	600,750.00			600,750.00
生产经营权	25,240,963.57		772,666.82	24,468,296.75
采矿权				
其他				
四、账面价值合计	500,943,150.95	—	—	497,753,942.35
其中：软件	15,544,101.19	—	—	18,494,822.09
土地使用权	407,220,920.29	—	—	405,421,555.42
专利权	1,010,626.51	—	—	140,399.69
非专利技术	3,784,722.57	—	—	3,408,737.49
商标权	8,251,662.28	—	—	7,224,089.44
著作权	34,166.73	—	—	34,166.73
特许权	17,756,784.78	—	—	14,763,451.31
生产经营权	47,340,166.60	—	—	47,874,467.08
采矿权		—	—	
其他		—	—	392,253.10

2. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
景洪市曼播制胶有限公司	136,282.70	手续办理中
广东省阳春市潭水三马水泥厂土地	1,486,903.14	协议征地手续不全
合计	1,623,185.84	—

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	其他	
ERP 系统	566,603.78						566,603.78
实用新型专利研发		679,214.56					679,214.56
合计	566,603.78	679,214.56					1,245,818.34

(二十一) 商誉

1. 商誉原值价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江燕塘澳新牧业有限公司	397,571.49			397,571.49
北京国信达汽车租赁有限公司	1,147,482.85			1,147,482.85
揭阳市龙之泉小汽车出租有限公司	7,546,529.13			7,546,529.13
揭阳市南翔汽车出租有限公司	3,818,145.85			3,818,145.85
泰华树胶（大众）有限公司	413,701,031.85		1,298,224.99	412,402,806.86
北京农广出租汽车有限公司	16,317,500.00			16,317,500.00
广东燕岭出租汽车有限公司	10,573,651.94			10,573,651.94
东莞市广垦嘉益粮油有限公司	360,940.55			360,940.55
合计	453,862,853.66		1,298,224.99	452,564,628.67

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
泰华树胶（大众）有限公司	7,601,935.62		23,855.44	7,578,080.18
合计	7,601,935.62		23,855.44	7,578,080.18

注：（1）本期泰华树胶（大众）有限公司减少的商誉和减值准备均为汇率变动折算造成的。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
景区项目工程	36,671,334.61		3,022,193.06		33,649,141.55
装修改造工程	21,358,206.04	7,868,813.62	2,162,603.22		27,064,416.44

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
18 栋及东门区域维修工程	4,093,823.64		1,067,954.04		3,025,869.60
谈话室维修工程	107,256.71		27,980.04		79,276.67
传达室信息化改造工程	19,371.72		5,811.48		13,560.24
44 栋楼梯及花基工程	150,735.22		39,322.20		111,413.02
办公楼 1、4 楼维修工程	137,112.67		35,768.52		101,344.15
力达广场架空层	2,390,995.57		29,397.48		2,361,598.09
农产品装修费	5,911,442.63	6,211,056.42	632,468.97		11,490,030.08
厂房搬迁费	621,804.73		15,227.88		606,576.85
钢编管车间扩建项目	482,408.66		8,222.88		474,185.78
大宗装修维修费	25,940.97		25,940.97		
龙洞仓冷库	997,637.73		427,558.98		570,078.75
租赁资产改造支出	1,429,729.52	771,098.63	480,412.01		1,720,416.14
燕塘片区物业雨污分流排水管网改造工程	632,677.05		108,458.94		524,218.11
燕塘公寓半地下室文化站项目	130,711.35		32,677.86		98,033.49
燕塘羽毛球馆男女淋浴间隔墙板工程	12,348.59		4,939.44		7,409.15
燕塘羽毛球馆屋面防腐防水项目	37,431.07		37,431.07		
建设大厦电梯设备供货及安装工程	145,553.25		24,952.02		120,601.23
苏荷园区道路改造工程	154,180.08		31,899.30		122,280.78
燕塘苏荷创意园区综合楼外墙改造装饰工程	598,575.92		123,843.24		474,732.68
燕岭路 200 号金建苑综合楼改造工程	499,575.81		88,160.40		411,415.41
燕塘羽毛球馆	11,205.64		6,112.26		5,093.38

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
内墙维修工程					
燕塘投资办公楼排水沟抽水系统工程	3,307.57		3,307.57		
燕塘投资公司办公楼停车场入口道路加宽改造工程	2,597.19		2,597.19		
苏荷园区安装交流充电机	1,734.69		1,734.69		
苏荷园区绿化工程	7,921.17		7,921.17		
燕塘大院幼儿园维修工程	202,782.56		55,304.28		147,478.28
龙洞篮球场项目	53,512.48		29,188.62		24,323.86
龙洞宿舍楼改造工程	36,055.26		19,666.44		16,388.82
燕塘大院 10 栋公寓	1,047,445.42		108,356.46		939,088.96
燕塘 52 号大院二楼办公区	740,730.46		45,173.42		695,557.04
党建文化墙(职工书屋内)	70,039.70		16,162.98		53,876.72
燕达库区屋顶更换项目工程	111,743.17		55,872.00		55,871.17
大宗装修维修费	1,298,330.46	293,836.76	561,957.05		1,030,210.17
ERP 管理系统、客户端防毒软件服务	47,620.08		24,147.30		23,472.78
排污池清理材料及工费	91,734.59		2,372.46		89,362.13
固定资产维修		87,638.84	1,327.86		86,310.98
办公室装修	622,208.37		134,002.86		488,205.51
排污池清理材料及工费	285,152.29		46,083.30		239,068.99
排污池清理材料及工费	112,904.20		5,890.67		107,013.53
办公室装修费	458,986.83	24,167.06			483,153.89
长期待摊土地租金	929,582.87		16,056.38	201,277.86	712,248.63

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
鱼塘租金	61,325.00		1,650.00		59,675.00
大宗装修维修费	1,681,548.13	292,405.53	116,590.98		1,857,362.68
固定资产大修理费	477,869.48	267,517.00	47,850.39		697,536.09
办公楼、职工宿舍维修费	17,370.83		6,907.85		10,462.98
固定资产大修理费	30,918.66	69,199.37	22,098.09		78,019.94
办公场所装修费用	136,892.24		68,678.04		68,214.20
超市室内维修费	20,742.79				20,742.79
大宗装修维修费		97,778.99			97,778.99
三甲鱼苗场二期工程租赁土地租金	19,231.56		3,205.26		16,026.30
东岛种苗场租金	113,078.14		14,134.80		98,943.34
东岛种苗场租金	102,375.00		17,062.50		85,312.50
三甲鱼苗场二期工程租赁土地租金	29,008.72		1,115.70		27,893.02
2020年火龙果种植项目	24,141.00				24,141.00
固定资产大修理费		208,282.88			208,282.88
土地承包经营权补偿款	120,000.00			120,000.00	
绿化苗木	13,296.00	95,440.00	23,859.99		84,876.01
1.01 英亩土地租赁款	51,272.65		9,256.65		42,016.00
382.9 英亩土地租赁款	809,913.30		146,219.92		663,693.38
办公场所	1,411,078.90		215,016.14		1,196,062.76
装修款项	1,796,480.79	34,870.87	295,993.31		1,535,358.35
固定资产大修理费	88,991.67		9,049.98		79,941.69
8队基地机耕费	91,979.12		55,547.04		36,432.08
广垦研究院中新基地运动场、	94,069.80		10,262.16		83,807.64

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
宿舍楼后挡土墙工程					
广垦研究院中新基地旗杆安装工程	11,262.87		1,228.68		10,034.19
增城科研基地项目规划咨询服务费	205,360.04		31,533.98		173,826.06
广场铺设植草砖工程	50,340.36		8,128.50		42,211.86
宿舍楼铝合金防蚊纱窗	3,841.00		702.00		3,139.00
中新办公大楼装修	913,343.48		188,967.66		724,375.82
开办费	11,050.59		11,050.59		
广垦研究院简易平房改造工程	425,282.84		45,566.04		379,716.80
南沙国家热带农业科技博览园项目规划设计费用	43,980.00				43,980.00
大宗装修维修费	38,074.92		38,074.92		
阳江火龙果基地停车场硬底化及旧瓦房改建维修、水电安装工程款	32,566.62		16,283.34		16,283.28
招租办公室装修费（16栋102）	53,746.67		5,560.00		48,186.67
停车场配套设施	255,940.00		31,992.50		223,947.50
D栋宿舍装修工程（硬装）		1,267,200.43	31,680.01		1,235,520.42
D栋宿舍装修工程（软装）		288,610.00	14,430.50		274,179.50
电梯大修理费摊销	355,464.00		62,135.00		293,329.00
消防系统	176,186.47		44,046.62		132,139.85
电梯大修费用摊销	133,200.00		22,200.00		111,000.00
道路整改费用摊销	261,201.60		29,022.40		232,179.20

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
粮油办公室装修费	3,383,509.64	209,234.14	329,544.84		3,263,198.94
猪场维修工程	3,384,065.27	92,800.00	378,926.40		3,097,938.87
医院待摊费用 (维修费、医疗保险费)	32,999.50	105,000.00	11,422.00		126,577.50
18、19 队总体规划项目进度款	298,000.00				298,000.00
蛋鸡场地租	39,166.65		2,000.00		37,166.65
办理建筑资质支出	294,501.25		25,986.00		268,515.25
兴安商业城维修摊销	1,026,035.92		10,271.92		1,015,764.00
三高基地	2,917,198.54	186,990.79	1,386,814.34		1,717,374.99
旧病房隔离房室及绿化地坪及 2、3 栋走廊封口改造工程	78,544.37		13,464.75		65,079.62
铺设混凝土地板		18,254.79	2,536.24		15,718.55
精神科 7 个铝合金门		13,020.00	1,808.54		11,211.46
精神科 2 区化粪池工程		24,075.00	2,675.00		21,400.00
中心供氧系统工程		21,200.00	589.20		20,610.80
铁棚及地面硬底化工程		12,869.00	357.55		12,511.45
地面硬底化工程		23,970.00	665.95		23,304.05
旧病房毛石挡墙、新建钢结构及地台改造工程	85,593.90		14,673.24		70,920.66
旧病房新建排水沟、树圈、绿化地坪改造工程)	78,318.98		13,426.08		64,892.90
旧病房天花改造工程	47,783.69		8,191.49		39,592.20
智能温室大棚门前广场土地平整	23,761.83		1,602.00		22,159.83
新奥燃自闭阀、		9,713.27			9,713.27

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
不锈钢波纹软管费用					
湛江农垦建设集团 25 楼办公楼装修	89,661.09				89,661.09
龙门微波塔	94,231.73		13,789.98		80,441.75
待摊地租租金	285,432.40			285,432.40	
其他零星工程	5,455,535.42		3,916,355.37		1,539,180.05
合计	110,521,213.96	18,595,043.39	17,358,661.39	606,710.26	111,150,885.70

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初金额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	76,239,390.84	333,631,579.34	75,935,719.44	333,327,907.94
资产减值准备	28,111,056.45	121,687,626.10	28,111,056.45	121,687,626.10
信用减值准备	33,753,488.14	136,271,832.74	33,443,956.50	135,962,301.10
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	933,625.00	3,734,500.00	933,625.00	3,734,500.00
可抵扣亏损	2,993,739.24	17,803,798.61	2,993,739.24	17,803,798.61
应付未付职工薪酬	2,736,202.22	13,459,380.01	2,742,062.46	13,465,240.25
其他可抵扣时间性差异	7,711,279.79	40,674,441.88	7,711,279.79	40,674,441.88
合并产生的递延所得税资产				
二、递延所得税负债	163,663,628.33	786,040,477.12	164,563,997.19	786,940,845.98
以公允价值计量投资性房地产折旧				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,871,863.78	15,487,455.39	3,871,863.78	15,487,455.39
交易性金融资产公允价值变动				
折旧或摊销年限和税法有差异	159,791,764.55	770,553,021.73	160,692,133.41	771,453,390.59

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初金额
公益性生物资产	10,096,844.22	11,673,350.94
长期资产购置款	32,308,273.14	17,447,522.98
预付工程及设备款	28,953,278.04	6,830,813.73
理财产品		253,625,205.48
留抵进项税	13,872,158.13	13,865,401.44
其他	548,211.37	26,712,087.24
合计	85,778,764.90	330,154,381.81

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初金额
质押借款	162,573,404.47	57,434,634.40
抵押借款	1,780,868,084.79	3,068,012,044.99
保证借款	2,817,898,498.66	2,264,606,919.66
信用借款	2,417,238,766.42	1,524,312,399.96
合计	7,178,578,754.34	6,914,365,999.01

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债		
其他	239,850.00	2,870,150.00
合计	239,850.00	2,870,150.00

(二十七) 衍生金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值

项目	期末公允价值	期初公允价值
外汇远期合同	47,497,399.87	12,577,028.59
合计	47,497,399.87	12,577,028.59

(二十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		110,000,000.00
银行承兑汇票	238,186,000.00	260,406,000.00
国内信用证	229,258,384.88	179,935,562.99
合计	467,444,384.88	550,341,562.99

(二十九) 应付账款

1. 应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,022,146,383.02	1,018,236,069.35
1至2年(含2年)	80,168,088.24	90,061,386.36
2至3年(含3年)	28,451,196.12	43,948,422.13
3年以上	178,640,682.86	97,110,942.23
合计	1,309,406,350.24	1,249,356,820.07

2. 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
HAINAN RUBBER GROUP(SINGAPORE)DEVELOPMENT PTE LTD	2,563,969.56	未结算
布瑞克(苏州)农业信息科技有限公司	2,000,000.00	未结算
医药公司	1,489,076.53	未结算
湛江市同裕能源有限公司	1,331,468.22	未结算
阳江市运达公路工程有限公司	1,281,968.00	未结算
合计	8,666,482.31	—

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	945,136,980.77	204,618,539.77
1年以上	75,770,702.99	59,091,923.32
合计	1,020,907,683.76	263,710,463.09

账龄超过1年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中电投徐闻风电发电有限公司	2,710,496.20	预收土地使用费
广东电网有限责任公司湛江供电局	2,022,733.25	预收土地使用费
合计	4,733,229.45	——

（三十一）合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	679,776,765.86	542,915,867.97
1年以上	342,021,333.67	160,222,880.65
合计	1,021,798,099.53	703,138,748.62

（三十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	358,793,484.92	974,901,157.57	1,028,870,125.62	304,824,516.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,529,929.19	88,681,964.61	87,956,124.92	2,255,768.88
三、辞退福利	1,283,686.36	609,575.78	1,832,262.41	60,999.73
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	10,145,996.39	884,022.44	212,890.48	10,817,128.35
合计	371,753,096.86	1,065,076,720.40	1,118,871,403.43	317,958,413.83

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	336,472,795.85	798,567,169.62	845,623,716.39	289,416,249.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		25,284,742.94	24,030,652.81	1,254,090.13
三、社会保险费	12,984,093.94	88,127,527.61	94,402,177.54	6,709,444.01
其中：医疗保险费	7,312,545.38	62,062,416.82	68,555,065.32	819,896.88
工伤保险费	9,213.23	1,734,195.54	1,719,172.30	24,236.47
生育保险费	77,164.95	710,512.74	725,884.36	61,793.33
其他	5,585,170.38	23,620,402.51	23,402,055.56	5,803,517.33
四、住房公积金	1,495,113.97	51,410,401.77	51,459,137.63	1,446,378.11
五、工会经费和职工教育经费	7,117,727.10	9,697,490.48	10,876,500.13	5,938,717.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	723,754.06	1,811,580.25	2,475,696.22	59,638.09
合计	358,793,484.92	974,898,912.67	1,028,867,880.72	304,824,516.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,508,892.81	86,690,263.35	85,977,225.05	2,221,931.11
二、失业保险费	21,036.38	1,679,140.92	1,666,339.53	33,837.77
三、企业年金缴费		312,560.34	312,560.34	
合计	1,529,929.19	88,681,964.61	87,956,124.92	2,255,768.88

(三十三) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
未交增值税	24,469,499.10	23,789,276.55
城市维护建设税	1,865,982.12	1,690,586.87
教育费附加	1,414,590.13	1,224,102.47
企业所得税	39,703,717.97	73,995,574.13
土地增值税	5,855,818.72	14,957,643.19
房产税	6,995,477.79	4,607,474.01
土地使用税	1,048,508.95	513,322.90

项目	期末金额	期初金额
环境保护税	206,227.33	188,345.64
印花税	752,776.80	507,435.74
契税		
个人所得税	1,409,208.80	3,349,570.42
其他税费	10,417,665.60	9,110,721.50
合计	94,139,473.31	133,934,053.42

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,404,167.20	
应付股利		
其他应付款项	3,910,538,064.92	3,850,525,149.11
合计	3,979,942,232.12	3,850,525,149.11

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	514,238,870.15	403,094,330.67
应付往来款	2,399,841,007.43	2,945,743,114.90
应付费用	1,065,862,354.54	501,687,703.54
合计	3,979,942,232.12	3,850,525,149.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位	期末余额	未偿还原因
宝捷登（广州）置业投资有限公司	210,832,038.68	业务未完结
广东鸿锦城物业投资有限公司	187,001,009.73	业务未完结
百胜麒麟（南京）建设发展有限公司	130,004,833.00	业务未完结
深圳市富思源房地产开发有限公司	60,000,000.00	旧城改造保证金
广东省农垦经济发展总公司	34,559,273.00	未结算
阳江商联温泉旅游开发公司	18,000,000.00	代收代付款
张卫良	16,000,000.00	借款

黄尧	13,484,723.86	历史原因
合计	669,881,878.27	—

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初金额
一年内到期的长期借款	344,752,000.00	827,885,270.26
一年内到期的应付债券		60,660,866.26
一年内到期的长期应付款	11,962,817.06	1,190,403.77
一年内到期的其他长期负债	75,927,191.17	40,369,555.97
合计	432,642,008.23	930,106,096.26

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初金额
短期借款应付利息		9,116,578.16
短期应付债券	1,000,000,000.00	605,886,061.12
预提费用	5,620,557.63	4,793,790.75
待转销项税	8,801,434.23	20,412,423.98
其他	34,905,717.00	1,299,042.83
合计	1,049,327,708.86	641,507,896.84

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	181,647,744.43	245,309,449.32
保证借款	1,550,061,156.14	1,203,928,146.67
信用借款	38,608,967.36	449,714,538.06
小计	1,770,317,867.93	1,898,952,134.05
减：一年内到期的长期借款	340,940,000.00	825,654,812.50
合计	1,429,377,867.93	1,073,297,321.55

(三十八) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
2019年粤垦中票一期	799,871,799.23	799,497,004.71
2019年粤垦中票二期	699,858,952.26	699,531,007.05
2021年粤垦 01	1,007,747,057.65	997,000,000.00
2022年粤垦 01	1,002,255,108.00	
2022年粤垦 02	498,805,660.75	
合计	4,008,538,577.89	2,496,028,011.76

2. 应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019 粤垦中票一期面值	100.00	2019-7-17	3+2年	8 亿	799,497,004.71			38,190,904.11	374,794.52		799,871,799.23
2019 年粤垦中票二期	100.00	2019-8-19	3+2年	7 亿	699,531,007.05			26,701,643.84	327,945.21		699,858,952.26
2021 年粤垦 01	100.00	2021-3-19	3+2年	10 亿	997,000,000.00			17,334,246.57	17,792,794.13	7,045,736.48	1,007,747,057.65
2022 年粤垦 01	100.00	2022-4-18	3 年	10 亿		1,000,000,000.00	-3,000,000.00	5,084,931.51	5,255,108.00		1,002,255,108.00
2022 年粤垦 02	100.00	2022-6-13	3 年	5 亿		500,000,000.00	-1,500,000.00	295,890.41	305,660.75		498,805,660.75
合计					2,496,028,011.76	1,500,000,000.00	-4,500,000.00	87,607,616.44	24,056,302.61	7,045,736.48	4,008,538,577.89

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	207,108,466.52	235,352,220.44
减：未确认的融资费用	36,288,399.64	41,260,735.49
重分类至一年内到期的非流动负债	24,671,984.34	40,193,077.45
租赁负债净额	146,148,082.54	153,898,407.50

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	810,947,345.95	806,124,096.87
专项应付款	1,203,164,480.10	780,675,274.03
合计	2,014,111,826.05	1,586,799,370.90

1. 长期应付款项（期末余额最大的前 5 项）

项目	期末余额	期初余额
广东广垦糖业集团生物燃气项目	58,439,199.95	58,439,199.95
农业科技交流与推广中心配套项目	28,372,218.79	31,249,787.21
徐伟雄出资款	33,234,642.83	33,234,642.83
土地征收款	25,433,141.60	25,433,141.60
湛江农垦局项目办	26,445,769.13	29,022,879.96
合计	171,924,972.30	177,379,651.55

2. 专项应付款（期末余额最大的前 5 项）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地征地收益(含青苗补偿、拆迁工作经费等)	214,251,385.30	113,085,932.00	65,546,477.46	261,790,839.84
橡胶基地建设	53,934,899.96	56,912,892.73	5,772,841.37	105,074,951.32
农业保险保费补贴	494,702.76	84,352,787.76		84,847,490.52
直属垦区国有农场税改补助	1,702,109.66	91,081,673.48	37,402,045.25	55,381,737.89
高标准农田建设项目	58,472,713.22		15,640,662.55	42,832,050.67
合计	328,855,810.90	345,433,285.97	124,362,026.63	549,927,070.24

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	488,440.37	238,894.13	190,300.93	537,033.57
二、辞退福利	9,337,311.08	55,120.47		9,392,431.55
三、其他长期福利	770,321.49		1,616.48	768,705.01
合计	10,596,072.94	294,014.60	191,917.41	10,698,170.13

(四十二) 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	7,116,091.15		983,953.15	6,132,138.00
复垦费	156,525.81		156,525.81	
合计	7,272,616.96		1,140,478.96	6,132,138.00

重要的预计负债：

注 1：2021 年 10 月 28 日，雷州市振腾农业开发有限公司向广东省遂溪县人民法院提交民事诉讼状，诉讼请求判令子公司广东燕塘饲料生物科技有限公司向其赔偿关于《全株青贮玉米生产订单合同》纠纷损失 420 万元以及由公司承担本案全部诉讼费，公司于 2021 年 12 月 23 日收到广东省遂溪县人民法院传票。截至报告日尚未判决，公司对该诉讼判决进行了预计，确认预计负债 4,240,000.00 元。

注 2：根据广东省化州市人民法院传票、应诉通知书、以及民事委托代理合同，案件号(2021)粤 0982 民初 5252 号，子公司化州市茂垦畜牧种猪有限公司雇请张亚勇为其建造病死猪无害化处理池，因未采取防护措施，土方坍塌，张亚勇被埋于坑底，经医院证实，张亚勇死亡。本事故造成的损失为死亡赔偿金 1,892,138.00 元。

(四十三) 递延收益

项目/类别	期初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
直属垦区国有农场税改补助	204,885,950.80	3,419,618.95	10,058,767.99	198,246,801.76
危房改造项目	58,699,761.46		11,213,719.31	47,486,042.15

项目/类别	期初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
社区建设及管理补助	14,685,787.73		1,376,646.78	13,309,140.95
医疗卫生设施建设	104,357,578.22	6,351,697.88	6,625,999.90	104,083,276.20
人畜饮水工程建设	87,577,090.78	12,510,531.47	4,805,595.99	95,282,026.26
农机具购置补贴	86,203,212.45	3,544,129.77	7,984,051.59	81,763,290.63
重点产业示范项目建设	112,547,373.37	5,461,033.46	1,923,311.56	116,085,095.27
农田水利建设	129,720,003.64	679,138.95	6,023,141.20	124,376,001.39
防洪工程（含应急度汛）	33,297,751.87	1,838,613.90	1,243,620.23	33,892,745.54
垦区信息化建设专项经费	12,413,781.13	5,516,275.11	905,154.74	17,024,901.50
农业技术试验示范与服务支持	3,070,159.02	418,915.87	152,924.51	3,336,150.38
农作物病虫鼠害疫情监测与防治经费	612,658.49		50,219.16	562,439.33
农产品质量安全监管专项经费	519,148.16	30,000.00	103,089.28	446,058.88
农垦执法监管专项工作经费	1,965,947.33	1,026,151.78	1,557,575.30	1,434,523.81
农业农村资源等监测统计经费	488,737.75		48,138.42	440,599.33
贫困农场扶贫开发专项	190,733,428.67	14,663,140.53	5,358,802.11	200,037,767.09
动物防疫等补助经费	399,297.24	400,000.00	238,548.38	560,748.86
农业资源及生态保护补助资金	3,392,789.22	399,268.00	103,390.32	3,688,666.90
林业改革发展资金	26,427,268.96	4,179,474.35	775,458.27	29,831,285.04
农业综合开发	281,988,503.20	28,257,801.91	15,242,026.72	295,004,278.39
农村综合改革转移支付	414,168,219.70	5,466,898.55	18,147,550.76	401,487,567.49
农业保险保费补贴	112,924,917.05	90,964,987.42	103,306,119.22	100,583,785.25
适度规模经营	300,832.59		101,632.74	199,199.85
畜禽粪污资源化利用	16,669,487.67		881,687.40	15,787,800.27

项目/类别	期初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
基层农技推广改革服务	9,616,079.22	1,552,927.63	960,064.70	10,208,942.15
农村一二三产业融合发展	35,467,590.81		270,187.93	35,197,402.88
优势特色主导产业发展	265,210,038.57	4,915,066.36	8,502,101.54	261,623,003.39
现代农业产业园创建	141,690,750.51	13,416,991.46	2,640,739.98	152,467,001.99
农业产业强镇示范建设	24,031,978.35	2,218,556.47	230,916.66	26,019,618.16
橡胶产业建设	195,085,674.45	7,616,745.46	2,046,646.41	200,655,773.50
公益性项目	41,752,939.42	9,819,256.45	1,095,986.03	50,476,209.84
土地征地收益（含青苗补偿、拆迁工作经费等）	191,549,292.23	51,564,194.66	3,512,860.08	239,600,626.81
水库移民后期扶持资金	287,281,388.00	1,821,640.33	6,808,628.32	282,294,400.01
省级补贴及基建项目	576,350,316.48	8,784,653.55	12,678,363.47	572,456,606.56
道路建设资金	45,158,740.50	1,984,619.93	1,953,861.13	45,189,499.30
小城镇基础设施建设项目	32,054,839.08		210,205.72	31,844,633.36
技改及扩产项目	13,537,305.09	3,967,679.81	1,195,073.65	16,309,911.25
农业生产救灾补助资金	3,135,261.65	241,112.44	349,384.77	3,026,989.32
社会性工程	293,788,107.41	14,481,250.00	8,756,047.78	299,513,309.63
雷州东西洋现代粮食产业示范区	24,038,534.32			24,038,534.32
现代农业发展资金项目	18,960,624.04		245,903.02	18,714,721.02
热带亚热带现代农业示范区项目	14,658,171.53		412,906.26	14,245,265.27
菠萝集群产业园项目		12,500,000.00		12,500,000.00
数字农业项目	11,500,000.00		557,749.98	10,942,250.02
林木苗生产示范建设资金	9,708,333.31		250,000.02	9,458,333.29
剑麻种植项目	7,914,887.78		434.04	7,914,453.74

项目/类别	期初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
广东农垦公用基础设施建设项目	238,687.00	5,344,301.62		5,582,988.62
荔枝高标准生产基地建设	3,501,500.00			3,501,500.00
生猪标准化规模养殖建设补助		3,500,000.00	291,666.90	3,208,333.10
垦地共建菠萝示范基地项目	2,925,000.30			2,925,000.30
东方剑麻公用基础设施建设项目	2,249,802.00	579,191.45	98,662.61	2,730,330.84
茂名垦区 2021 年 3 个农场公用基础设施建设项目		2,700,221.70		2,700,221.70
菠萝优势产业标准化种植项目	2,050,747.26			2,050,747.26
其他零星项目合计	368,095,344.90	18,853,884.25		386,949,229.15
合计	4,519,601,620.71	350,989,971.47	251,295,562.88	4,619,296,029.30

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
广东省农垦总局直属垦区文化信息资源共享工程建设款	312,675.98	10,112,675.98
高端旅游配套项目（2017 年高端旅游专项）		2,000,000.00
农业一二三产业融合建设项目		556,545.29
疫情防控专项资金	178500	
重点产业示范项目建设	2,170,000.00	
中小學生研学实践基地资金		562,534.63
园区工程项目财政补贴	14,059,595.96	
科普 e 站		24,999.94
新型农机具购置资金	800,000.00	
创文补贴		456.00
专用基金	126,913.49	169,809.72
防洪工程（含应急度汛）建设项目		1,450,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他		178,500.00
合计	17,647,685.43	15,055,521.56

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中华人民共和国农业部	3,520,170,814.32	100.00			3,520,170,814.32	100.00
合计	3,520,170,814.32	100.00			3,520,170,814.32	100.00

(四十六) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、资本（股本）溢价	2,061,347,838.83			2,061,347,838.83
二、其他资本公积	8,135,917,076.47		2,417,023.00	8,133,500,053.47
合计	10,197,264,915.30		2,417,023.00	10,194,847,892.30

(四十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	424,395,078.67			424,395,078.67
任意盈余公积金	14,921,764.70			14,921,764.70
合计	439,316,843.37			439,316,843.37

(四十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,796,497.85						-1,796,497.85
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,796,497.85						-1,796,497.85
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-158,679,829.44						-170,044,142.46
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,463,320.51						-5,463,320.51
外币财务报表折算差额	-153,216,508.93	-23,628,958.59			-11,364,313.02	-12,264,645.57	-164,580,821.95
其他综合收益合计	-160,476,327.29	-23,628,958.59			-11,364,313.02	-12,264,645.57	-171,840,640.31

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初金额	699,671,455.69	342,439,486.69
本期增加	-38,948,900.77	357,066,584.72
其中：本期净利润转入	-38,948,900.77	34,029,016.75
其他调整因素		323,037,567.97
本期减少	-5,544,345.74	-165,384.28
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备数	-2,673,386.87	-165,384.28
本期分配现金股利数		
弥补亏损		
其他减少	-2,870,958.87	
本期期末余额	655,178,209.18	699,671,455.69

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业务收入	10,746,059,301.83	9,394,136,330.40	11,244,593,892.50	9,821,490,614.91
利息收入	23,498,777.41		21,205,533.70	
手续费及佣金收入	361,614.90	25,265.08	434,216.91	69,374.56
合计	10,769,919,694.14	9,394,161,595.48	11,266,233,643.11	9,821,559,989.47

1、营业收入按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农业	6,033,486,179.76	5,151,959,902.16	5,882,813,554.54	5,087,006,361.13
工业	1,580,750,922.21	1,343,620,839.73	2,081,916,520.96	1,760,946,250.83
商品流通业	2,667,568,061.76	2,558,871,452.01	2,757,744,058.65	2,597,726,883.94
运输业	16,444,901.41	16,209,491.52	19,793,606.05	14,384,750.01

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑业	110,351,999.47	102,491,013.99	172,740,517.37	161,173,641.60
服务业	361,317,629.53	221,008,896.07	351,225,385.54	200,163,234.20
合 计	10,769,919,694.14	9,394,161,595.48	11,266,233,643.11	9,821,401,121.71

(五十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
橡胶出口基金	139,398,878.82	142,849,221.49
城市维护建设税	4,291,070.65	5,220,359.79
教育费附加	2,032,842.22	2,556,682.51
房产税	10,386,225.25	10,551,041.02
土地使用税	1,536,953.30	1,277,520.89
车船税	138,742.95	148,981.39
水利建设基金	131,373.99	67,925.82
印花税	2,324,302.54	2,467,030.37
土地增值税	1,398,979.98	37,876.19
地方教育费附加	1,279,263.00	1,598,049.11
环保税	917,529.80	525,975.67
其他	2,342,500.70	3,768,107.74
合计	166,178,663.20	171,068,771.99

(五十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	49,525,477.55	65,459,599.15
职工福利费	1,371,134.64	822,092.59
职工教育经费	29,707.26	38,470.59
工会经费	463,223.18	571,184.00
社会保险费	8,439,784.69	7,716,177.18
住房公积金	3,492,204.00	2,076,004.70

项目	本期金额	上期金额
房改补助支出	16,185.00	23,514.00
办公费	3,710,589.98	3,613,122.81
差旅费	2,173,112.27	1,923,248.80
业务招待费	1,237,557.86	1,366,563.57
折旧费	1,190,913.70	3,530,363.02
修理费	1,921,227.17	1,548,035.84
租赁费(含租金)	10,296,236.23	9,375,647.19
低值易耗品摊销	130,903.82	189,400.18
无形资产摊销	103,885.50	220,338.63
长期待摊费用摊销	758,176.00	673,305.53
宣传展览费	9,439,438.78	13,823,487.18
物料消耗	4,694,049.46	6,189,996.60
能耗费	1,350,047.56	1,321,193.17
财产保险费	880,263.76	869,905.17
绿化环保费	198,325.44	228,307.73
广告费	5,341,001.07	6,752,880.47
中介服务费	17,883,872.47	17,702,220.70
运输(杂)费	204,261,342.83	135,613,771.39
包装费	29,593,581.97	28,539,649.33
商品损耗费	3,867,457.65	2,388,237.46
挑选整理费用	103,308.07	480,204.04
商品检验及其交易手续费	1,850,678.59	3,104,836.49
其他	53,204,711.06	61,269,799.92
合计	417,528,397.56	377,431,557.43

(五十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	244,406,516.52	208,903,621.18

项目	本期金额	上期金额
职工福利费	20,606,539.67	19,615,333.45
职工教育经费	360,312.63	1,149,244.94
工会经费	6,813,564.03	6,211,395.90
社会保险费	96,234,629.04	81,670,622.90
住房公积金	28,787,685.14	25,593,675.12
房改补助支出	126,261.00	77,615.00
办公费	18,151,636.80	19,351,841.84
差旅费	5,515,441.93	5,194,169.18
业务招待费	6,457,494.28	6,753,704.51
折旧费	69,451,663.66	66,756,105.97
修理费	4,624,427.90	4,518,831.12
租赁费(含租金)	7,058,844.89	10,673,283.20
技术研究开发费	343,616.43	292,087.44
排污费	66,104.42	82,790.04
存货盘亏和毁损	264,872.97	1,954,328.10
低值易耗品摊销	714,193.68	1,372,258.56
无形资产摊销	7,358,784.10	6,987,998.60
长期待摊费用摊销	3,647,812.35	4,141,790.99
聘请中介机构费	9,780,765.34	15,396,400.23
宣传展览费	1,424,574.81	2,343,856.77
辞退福利	20,949.49	17,702,276.56
物料消耗	1,313,555.93	1,800,266.10
能耗费	4,915,556.46	4,385,784.29
财产保险费	122,708,925.47	86,905,359.92
绿化环保费	2,314,582.51	3,155,797.57
离退休人员支出	93,906,387.12	82,009,432.71
企业弥补事业开支	6,747,655.93	8,995,392.85
其他	24,480,044.09	26,743,605.85
合计	788,603,398.59	720,738,870.89

(五十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,399,878.58	3,750,024.64
直接投入	7,628,584.72	2,638,383.97
折旧与摊销	856,207.40	456,681.27
其他费用	432,210.88	1,896,908.83
合计	25,316,881.58	8,741,998.71

(五十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	156,842,288.75	155,880,543.15
减：利息收入	27,228,335.48	38,489,827.07
汇兑损失	44,656,318.02	47,655,964.22
合计	176,439,681.63	170,339,515.87

(五十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
农业保险保费补贴	107,377,655.18	82,525,596.81
农业生产发展资金	10,064,999.98	10,064,999.98
农垦国际交流与合作	5,100,000.00	5,640,000.00
固定资产递延收益摊销转入	12,567,523.63	4,640,934.90
红江橙项目转入收益	1,915,709.59	
农业综合开发项目	2,411,930.88	1,906,132.98
一事一议项目	830,012.94	424,086.72
社保局各种保险补贴	1,607,726.02	92,843.54
高新技术企业补贴	400,000.00	
垦区信息化建设专项经费	998,216.52	269,055.73
税费减免	112,095.89	57,391.94

项目	本期金额	上期金额
绿色企业上市补贴		7,000,000.00
企业以工代训补贴		2,281,500.00
基本农田保护资金		2,127,802.43
其他各种零星小计	46,010,350.82	23,441,062.56
合计	189,396,221.45	140,471,407.59

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,465,437.86	-6,777,029.55
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	30,885,655.63	12,657,352.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,789,310.75	915,650.41
其他权益工具投资持有期间的投资收益	245,760.00	1,976,201.73
其他		
合计	35,386,164.24	8,772,175.14

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,484,352.60	5,360,581.85
交易性金融负债		-10,857,150.00
其他		
合计	3,484,352.60	-5,496,568.15

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,868,103.82	-3,459,172.63
合计	-5,868,103.82	-3,459,172.63

(六十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,027,839.14	-3,184,164.47
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		-330,463.62
无形资产减值损失		
其他减值损失		
合计	1,027,839.14	-3,514,628.09

(六十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-746,451.90	-186,592.18	-746,451.90
生产性生物资产处置收益	169,114.00	-6,021,324.90	169,114.00
合计	-577,337.90	-6,207,917.08	-577,337.90

(六十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	696,522.27	499,106.30	696,522.27
政府补助	15,307,794.91	15,405,701.95	15,307,794.91
接受捐赠	11,000.00		11,000.00
盘盈利得	1,584.72		1,584.72
社会性收入	174,729,987.62	174,964,626.57	174,729,987.62

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款	19,386,734.14	49,476,486.81	19,386,734.14
罚款净收入	551,581.26	797,392.63	551,581.26
赔偿和合同违约金	414,427.33	214,273.03	414,427.33
无需支付款项	729,526.38	3,243,381.92	729,526.38
土地补偿和处置收益款	45,409,012.75	16,567,296.01	45,409,012.75
残料处置收入	412,352.00	4,923.13	412,352.00
税费补贴及减免	4,011,819.12		4,011,819.12
房产和车位收入	44,892,556.79		44,892,556.79
其他	24,994,464.35	54,886,760.45	24,994,464.35
合计	331,549,363.64	316,059,948.80	331,549,363.64

(六十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,245,063.33	958,957.43	1,245,063.33
毁损生物资产损失	6,360,781.01	1,416,598.51	6,360,781.01
征地拆迁工作经费	268,852.10	886,605.08	268,852.10
债务重组损失	3,000.00		3,000.00
对外捐赠支出	1,026,185.64	886,605.08	1,026,185.64
盘亏损失	267,003.35		267,003.35
社会性支出	190,762,050.38	181,418,811.79	190,762,050.38
无法收回的应收款项	424.00		424.00
税务社保罚款及滞纳金	20,000.00	206,913.66	20,000.00
赔偿及罚款	4,407,999.92	2,480,941.12	4,407,999.92
非常损失	11,903.27	1,541,890.01	11,903.27
鹤地水库环境整治	41,503,690.02	15,792,062.10	41,503,690.02
专项经费支出	929,811.18	533,889.71	929,811.18
预提复垦费用	152,347.36		152,347.36

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,022,362.29	33,174,925.44	17,022,362.29
合计	263,981,473.85	239,298,199.93	263,981,473.85

(六十四) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,871,475.05	52,566,750.64
递延所得税调整	8,077,619.52	33,132,899.17
合计	76,949,094.57	85,699,649.81

(六十五) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,159,007.03	117,977,003.89
加：资产减值准备	-1,027,839.14	6,973,800.72
信用减值损失	5,868,103.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,395,233.87	356,580,251.84
使用权资产折旧	17,185,681.65	
无形资产摊销	11,732,125.58	4,906,418.30
长期待摊费用摊销	17,358,661.39	41,106,954.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	577,337.90	7,633,444.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,605,844.34	-5,865.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,484,352.60	5,496,568.15
财务费用（收益以“-”号填列）	176,439,681.63	170,339,488.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,386,164.24	8,772,175.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,671.40	43,752,000.62

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-900,368.86	-14,115,435.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,425,307.03	633,595,568.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,096,553,899.02	-679,056,558.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,171,733,921.62	84,905,755.25
其他	489,450,059.39	524,733,498.88
经营活动产生的现金流量净额	1,085,424,055.93	1,313,595,069.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,964,142,438.20	3,382,424,510.71
减：现金的期初余额	2,745,312,688.95	3,090,108,080.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,218,829,749.25	292,316,430.28

（六十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	397,389,629.98	保证和监管资金
应收账款	40,148,649.52	银行授信抵押
其他应收款	17,082,423.68	期货保证金
存货	1,930,676,426.62	银行授信抵押
固定资产	697,926,424.21	银行授信抵押
合计	3,083,223,554.01	

九、或有事项

（一）或有负债

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有负债事项。

（二）或有资产

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有资产事项。

（三）其他需说明的或有事项

广东粤垦农业小额贷款股份有限公司的诉讼事项主要根据贷款合同及客户违约情况提起诉讼，共 92 起，涉及贷款余额 1312.11 万元。其中：正式立案未出判决书的诉讼 9 笔，涉及贷款余额 676.49 万元；一审判决的诉讼 10 起，涉及贷款余额 38.55 万元；判决书申请执行的诉讼 39 起，涉及贷款余额 329.38 万元，终止执行的诉讼 32 起，涉及贷款余额 251.76 万元，法院主持调解的诉讼 2 起，涉及贷款余额 15.93 万元。

十、对外担保

被担保方	担保金额（万元）	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
茂名市中晟实业有限公司	16,000.00	2018.08	2024.08	否
湖南豫景置业有限公司	2,772.00	2022.01	2042.01	否

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中华人民共和国农业农村部	北京	-	-	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

见“附注七、企业合并及合并财务报表”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	联营企业
广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)	联营企业
北京广垦太证投资中心(有限合伙)	联营企业

被投资单位名称	关联关系
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	联营企业
广东广垦粤电农业有限责任公司	联营企业
泰华罗勇标胶有限公司	联营企业
湛江市东升剑麻实业有限责任公司	联营企业
江西赣亮医药原料有限公司	联营企业
湖南豫景置业有限公司	联营企业
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	联营企业
广东谷越科技有限公司	联营企业
茂名市中晟实业有限公司	联营企业
泰华种植有限公司	联营企业
广东广垦太证农业供给侧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	联营企业
广东广垦牧原有限公司	合营企业
中山市中盈房地产置业有限公司	联营企业
广州市壹鲜农业科技有限公司	联营企业
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	联营企业
广东葵潭新能源有限公司	联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

被投资单位名称	关联关系
普宁市大坪果子厂	同一最终控制人
东莞市益华油脂工业有限公司	同一最终控制人
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	同一最终控制人
广东广垦丝路农业基金合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
广东国营燕塘牛奶公司	同一最终控制人
广东隆利实业公司	同一最终控制人
广东绿宝实业发展总公司	同一最终控制人
广东南亚橡塑制品有限公司	同一最终控制人
广东农工商职业技术学院	同一最终控制人

被投资单位名称	关联关系
广东省大日生物化学药业有限公司	同一最终控制人
广东省农垦建设实业总公司	同一最终控制人
广东省国营燕塘饲料厂	同一最终控制人
广东省揭阳农垦总局	同一最终控制人
广东省金信实业发展公司	同一最终控制人
广东省绿色食品公司	同一最终控制人
广东省茂名农垦医院	同一最终控制人
广东省农工商职业技术学校	同一最终控制人
广东省农垦工会委员会	同一最终控制人
广东省农垦工会招待所	同一最终控制人
广东省农垦华侨实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团广州总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团绿佳实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团印务工业总公司	同一最终控制人
广东省农垦建设实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦经济发展总公司	同一最终控制人
广东省农垦南亚热带作物科技中心	同一最终控制人
广东省农垦商业总公司	同一最终控制人
广东省农垦泰通运输有限公司	同一最终控制人
广东省农垦物资总公司	同一最终控制人
广东省农垦湛江技工学校	同一最终控制人
广东省农垦中心医院	同一最终控制人
广东省农垦总局	同一最终控制人
广东省农垦总局印刷厂	同一最终控制人
广东省三水市绿色农业开发有限公司	同一最终控制人
广东省汕尾农垦局	同一最终控制人
广东省先达印务企业总公司	同一最终控制人
广东省兴源实业发展总公司	同一最终控制人
广东省燕塘企业总公司	同一最终控制人

被投资单位名称	关联关系
广东省阳江农垦中心医院	同一最终控制人
广东省粤丰贸易公司	同一最终控制人
广东省粤垦外经实业发展总公司	同一最终控制人
广东省粤农实业公司	同一最终控制人
广东省湛江农垦第二医院	同一最终控制人
广东省湛江农垦科学研究所	同一最终控制人
广东新牧原科技有限公司	同一最终控制人
广东燕岭医院	同一最终控制人
广东燕塘环力有限公司	同一最终控制人
广东燕塘兽药有限公司	同一最终控制人
广东中辰泛华建材股份有限公司	同一最终控制人
广州市华利达房地产开发有限公司	同一最终控制人
鹤山市鸿兴良种猪场	同一最终控制人
鹤山市华粮米业有限公司	同一最终控制人
鹤山市钟氏华粮生态农业有限公司	同一最终控制人
金田实业总公司	同一最终控制人
茂名农垦局化州橡胶研究所	同一最终控制人
茂名农垦物资总公司	同一最终控制人
茂名农垦医院	同一最终控制人
茂名市绿色食品有限公司	同一最终控制人
茂名长晟集装箱有限公司	同一最终控制人
上海红马饲料有限公司	同一最终控制人
深圳农牧美益肉业有限公司	同一最终控制人
深圳市粤垦实业有限公司	同一最终控制人
湛江农垦化建公司	同一最终控制人
湛江农垦实验中学	同一最终控制人
湛江市炬盈农业发展有限公司.	同一最终控制人
长征小学	同一最终控制人
珠海市隆康实业公司	同一最终控制人

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	接受劳务	152,069.63	152,069.63
上海红马饲料有限公司	接受劳务	265,816.86	1,075,892.87
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	采购商品	65,849.01	25,797.00

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东农工商职业技术学院	销售商品	12,899,691.97	6,380,616.62
广东省湛江农垦科学研究所	销售商品	16,957.50	16,957.50
长征小学	服务收入		2,864.00
广东省农垦总局	服务收入	160,944.00	160,227.00
广东农垦热带作物科学研究所	销售商品	234,660.00	
广东广垦粤电农业有限责任公司	销售商品	5,272.73	8,828.12
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	销售商品	7,124,934.32	6,162,087.77
广东燕岭医院	服务收入		28,200.00
广东省农垦总局老干所	销售商品		10,598.16
广东省湛江农垦第二医院	销售商品	56,267.75	
广东省农垦湛江技工学校	销售商品	4,777.98	
广东省农工商职业技术学校	销售商品	12,638.53	

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷冻仓库租赁	9,681.18	96,811.92

(2) 公司出租情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷链车	14,187.06	270,277.44
广垦晨禧国际农产品物流投资有限公司	办公楼	55,092.00	55,092.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
茂名市中晟实业有限公司	物业租赁	377,047.32	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
应收账款	北京中际联发科技发展有限公司			1,428,170.00	
应收账款	广东农垦热带作物科学研究所			360.00	
应收账款	广东省农垦华侨实业总公司	500,252.00	500,252.00	500,252.00	500,252.00
应收账款	广东省汕尾农垦局	72,519.96		72,519.96	
应收账款	广东省阳江农垦中心医院	498,030.00			
应收账款	广东省湛江农垦局	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应收账款	广东省湛江农垦科学研究所	16,957.50		98,797.50	
应收账款	黄尧	3,708,037.00		3,708,037.00	
应收账款	茂名农垦局办公室	40,404.00		39,984.00	
应收账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	34,501,387.45		36,609,002.83	
应收账款	阳春市糖业有限公司	110,220.00		110,220.00	
应收账款	湛江中糖糖业有限公司	41,045,419.10		44,170,419.10	
应收账款	广东农工商职业技术学院	13,007,049.32	142,494.83	4,749,827.44	142,494.83
应收账款	广东省农垦中心医院	848.71		3,848.71	
预付账款	江西赣亮医药原料有限公司	23,600,000.00		23,600,000.00	
预付账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司			7,435,400.00	
其他应收款	东莞市中心定	4,245.28		4,245.28	

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
	点屠宰场股份有限公司				
其他应收款	广东隆利实业公司	2,680,178.68	2,680,178.68	2,680,178.68	2,680,178.68
其他应收款	广东绿宝实业发展总公司	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00
其他应收款	广东农工商职业技术学院	2,300,000.00	230,000.00	2,300,000.00	230,000.00
其他应收款	广东省广垦建设实业总公司	787,820.56	787,820.56	787,820.56	787,820.56
其他应收款	广东省绿色食品公司	548,241.21	548,241.21	548,241.21	548,241.21
其他应收款	广东省茂名农垦医院	1,664,953.60		64,953.60	
其他应收款	广东省农垦工会委员会	185,136.60	185,136.60	185,136.60	185,136.60
其他应收款	广东省农垦华侨实业总公司	7,076,236.18	247,605.79	7,076,236.18	247,605.79
其他应收款	广东省农垦集团广州总公司	6,299,944.78	6,299,944.78	6,299,944.78	6,299,944.78
其他应收款	广东省农垦集团绿佳实业总公司	548,591.84	548,591.84	548,591.84	548,591.84
其他应收款	广东省农垦集团印务工业总公司	224,609.21	224,609.21	224,609.21	224,609.21
其他应收款	广东省农垦建设实业总公司	787,820.56	787,820.56	787,820.56	787,820.56
其他应收款	广东省农垦经济发展总公司	9,945,000.00	9,945,000.00	9,945,000.00	9,945,000.00
其他应收款	广东省农垦泰通运输有限公司	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16
其他应收款	广东省农垦总局	20,007,092.79		7,092.79	
其他应收款	广东省农垦总局项目办	4,467,878.13	4,467,878.13	4,467,878.13	4,467,878.13
其他应收款	广东省铜锣湖农场职工医院	994,565.31		910,000.00	
其他应收款	广东省先达印务企业总公司	942,857.28	942,857.28	942,857.28	942,857.28
其他应收款	广东省兴源实	398,777.50	398,777.50	398,777.50	398,777.50

广东省农垦集团公司
二〇二二年半年度合并财务报表附注

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
	业发展总公司				
其他应收款	广东省燕塘企业总公司	78,785,238.77	38,978,669.39	78,785,238.77	39,806,569.39
其他应收款	广东国营燕塘牛奶公司	5,121,268.22	2,560,634.11	5,121,268.22	2,560,634.11
其他应收款	广东省粤丰贸易公司	1,169,985.18	1,169,985.18	1,169,985.18	1,169,985.18
其他应收款	广东省粤垦外经实业发展总公司	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13
其他应收款	广东省湛江农垦科学研究所	2,328.00		5,453,750.00	
其他应收款	广东燕岭医院	3,428,203.00		3,428,203.00	
其他应收款	广州市华利达房地产开发有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00
其他应收款	湖南豫景置业有限公司	80,343,333.33		80,343,333.33	
其他应收款	黄尧	43,784,948.98		43,784,948.98	
其他应收款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	560,693,671.83	6,427,526.02	521,563,852.01	6,427,526.02
其他应收款	茂名市中晟实业有限公司	341,733,775.69		333,723,305.27	
其他应收款	徐智生	11,592,596.02		11,592,596.02	
其他应收款	阳春市糖业有限公司	20,099,591.13	19,829,805.38	20,099,591.13	19,829,805.38
其他应收款	湛江中糖糖业有限公司	71,590.32		71,590.32	
其他应收款	中山市中盈房地产置业公司	62,897,060.00		62,897,060.00	
其他应收款	广东省大日生物化学药业有限公司	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47
其他应收款	广东省农垦中心医院	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	广东省农垦总局	37,873.16		37,873.16	
其他应收款	广东燕塘环力有限公司	13,176,008.73	12,308,378.62	12,349,121.49	12,308,378.62
其他应收款	江西赣亮医药	90,949,632.46	34,592,825.33	88,552,825.33	34,592,825.33

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
	原料有限公司				

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东农垦热带作物科学研究所		215,314.30
应付账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司		674.32
应付账款	上海红马饲料有限公司	577,513.41	825,880.05
应付账款	湛江农垦科学研究所	2,834,335.02	28,643.00
合同负债	广东省电力开发有限公司		800,000.00
合同负债	湛江中糖糖业有限公司		1,699,115.04
其他应付款	广东农垦汕头老干所	2,231.34	
其他应付款	东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	453,436.47	497,183.21
其他应付款	广东农垦卫生防疫站	910,050.96	
其他应付款	广东农工商职业技术学院	13,875,314.60	4,400,000.00
其他应付款	广东省茂名农垦医院	28,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	长征小学	7,621,954.62	
其他应付款	广东省农垦工会委员会		223,842.99
其他应付款	广东省农垦华侨实业总公司	6,828,630.39	6,828,630.39
其他应付款	茂名市茂垦物流有限公司	6,666.00	6,666.00
其他应付款	广东省农垦经济发展总公司	1,170,000.00	1,170,000.00
其他应付款	广东省农垦商业总公司	2,680,810.00	2,680,810.00
其他应付款	广东省农垦泰通运输有限公司	9,035.24	9,035.24
其他应付款	广东省农垦物资总公司	882,719.97	882,719.97
其他应付款	广东省农垦中心医院	255,000,000.00	297,000,000.00
其他应付款	广东省湛江农垦第二医院	59,000,000.00	55,000,000.00
其他应付款	广东省湛江农垦科学研究所	2,834,335.02	3,684,333.08
其他应付款	广东燕岭医院	122,500,000.00	123,660,475.00
其他应付款	广东省湛江农垦局机关干部休所	1,011,062.45	
其他应付款	农业农村部剑麻及制品质量监督检验测	375,281.22	9,936.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	试中心		
其他应付款	广东农垦茂名技工学校	1,044,636.62	
其他应付款	广东省阳江农垦局	222,722.33	
其他应付款	广东省阳江农垦中心医院	1,942,560.69	
其他应付款	广东省农垦总局	16,229,587.47	600,000.00
其他应付款	广东省汕尾农垦局	7,622.41	
其他应付款	广东省湛江农垦局	83,192,017.39	
其他应付款	广东广垦牧原农牧有限公司	50,000.00	21,801.41
长期应付款	广东省农垦经济发展总公司	6,554,973.00	6,554,973.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,309,743,598.11	5,286,500,083.39
减：预期信用损失	66,165,881.41	66,165,881.41
合计	6,243,577,716.70	5,220,334,201.98

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按类别分类：

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	72,994,511.80	1.16	66,165,881.41	90.65
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,236,749,086.31	98.84		
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：关联方组合	6,236,748,586.31	100.00		
组合 3：押金备用金组合	500.00	0.00		
组合 4：常用客户组合				
合计	6,309,743,598.11	100.00		1.25

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	72,994,511.80	1.38	66,165,881.41	100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,213,505,571.59	98.62		
其中：组合 1：账龄组合	5,928.70			
组合 2：关联方组合	5,148,499,142.89	98.75		
组合 3：押金备用金组合	65,000,500.00	1.25		
组合 4：常用客户组合				
合计	5,286,500,083.39	100.00	66,165,881.41	100.00

1) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款：

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东省农垦工会委员会	185,136.60	185,136.60	100.00	该笔往来单位已经关停并转
广东省农垦泰通运输有限公司	13,826,574.16	13,826,574.16	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省粤丰贸易公司	2,527,976.86	2,527,976.86	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省绿色食品公司	548,241.21	548,241.21	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省农垦集团广州总公司	7,986,595.14	7,986,595.14	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省先达印务企业总公司	942,857.28	942,857.28	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省粤垦外经实业发展总公司	10,578,497.13	10,578,497.13	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东隆利实业公司	2,680,178.68	2,680,178.68	100.00	该笔往来单位已经关停并转
广东省农垦集团印务工业总公司	224,609.21	224,609.21	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省兴源实业发展总公司	398,777.50	398,777.50	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省农垦集团绿佳实业总公司	548,591.84	548,591.84	100.00	该笔往来单位已经关停并转
广东省农垦建设实业总公司	787,820.56	787,820.56	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市华利达房地产开发有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	100.00	工商登记已被吊销, 预计无法收回
广东同益律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东省农垦总局项目办	4,467,878.13	4,467,878.13	100.00	预计无法收回
广东省农垦南燕贸易有限公司	269,541.32	269,541.32	100.00	已注销
广东省农垦华侨实业总公司	7,076,236.18	247,605.79	3.50	预计无法收回, 应付相抵差额计提
广东绿宝实业发展总公司	6,187,500.00	6,187,500.00	100.00	该笔往来单位已经关停并转
广东省农垦经济发展总公司	9,945,000.00	9,945,000.00	100.00	该笔往来单位已经关停并转
合计	72,994,511.80	66,165,881.41	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
广东省广垦置业有限公司	内部往来款	1,890,424,607.75	29.96	
广东省广垦粮油有限公司	内部往来款	1,675,284,051.56	26.55	
广东省粤垦投资有限公司	内部往来款	599,775,000.00	9.51	
广东广垦糖业集团有限公司	内部往来款	551,634,675.84	8.74	
广州市广橡国际贸易有限公司	内部往来款	399,683,776.74	6.33	
合计		5,116,802,111.89	81.09	

(3) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(4) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(5) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	5,476,145,686.64		29,430,000.00	5,446,715,686.64
对合营企业投资				
对联营企业投资	520,351,986.68	1,272,659.98	4,641,991.07	516,982,655.59

广东省农垦集团公司
二〇二二年半年度合并财务报表附注

小计	5,996,497,673.32	1,272,659.98	34,071,991.07	5,963,698,342.23
减:长期股权投资减值准备	184,751,112.70			184,751,112.70
合计	5,811,746,560.62	1,272,659.98	34,071,991.07	5,778,947,229.53

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、子公司	5,476,145,686.64		29,430,000.00							5,446,715,686.64	184,751,112.70
广东省广垦橡胶集团有限公司	484,203,668.36									484,203,668.36	
广州市粤垦贸易有限公司	2,380,000.00									2,380,000.00	
海南琼海广垦橡胶有限公司	31,595,576.17									31,595,576.17	31,595,576.17
广垦橡胶（砂捞越）有限公司	86,885,537.20									86,885,537.20	
印尼广垦橡胶(坤甸)有限公司	102,369,470.89									102,369,470.89	102,369,470.89
广东省湛江农垦集团有限公司	551,076,088.88									551,076,088.88	
广东广垦糖业集团有限公司	247,873,806.89									247,873,806.89	
广东省茂名农垦集团公司	220,546,109.28									220,546,109.28	
广东省阳江农垦集团公司	131,907,927.35									131,907,927.35	
广东省揭阳农垦集团公司	24,584,602.74									24,584,602.74	
揭阳市广垦剑麻发展有限公司	400,000.00									400,000.00	
广东省汕尾农垦集团公司	12,659,880.00									12,659,880.00	
粤垦（加纳）公司	7,029,000.00									7,029,000.00	
广东智富新时代出版传媒有限公司										0.00	
广东省燕塘投资有限公司	34,586,300.00									34,586,300.00	
广东广垦畜牧集团股份有限公司	792,540,000.00									792,540,000.00	
深圳市广垦六联实业有限公司	599,832.34									599,832.34	
广东省农垦农业开发公司	552,560.00									552,560.00	
广东省农垦集团进出口有限公司	17,434,768.44									17,434,768.44	17,434,768.44

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
北京市赛达福出租汽车有限公司										0.00	
广州广垦仓储有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
广东省农垦科技中心	516,390.00									516,390.00	
广东省农垦汕头实业总公司										0.00	
广东新时代物业管理有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
广东省燕达橡塑制品厂	1,970,000.00									1,970,000.00	
广东省粤垦投资有限公司	1,504,889,740.46									1,504,889,740.46	
广东省广垦粮油有限公司	540,770,000.00		29,430,000.00							511,340,000.00	
广垦橡胶（柬埔寨）有限公司	33,351,297.20									33,351,297.20	33,351,297.20
粤垦国际（贝宁）有限公司	17,880,669.52									17,880,669.52	
广东省广垦置业有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
广东广垦绿色农产品有限公司	33,542,460.92									33,542,460.92	
广东省农垦集团财务有限公司	350,000,000.00									350,000,000.00	
广垦国际（柬埔寨）有限公司										0.00	
广东农垦热带农业研究院有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	
广东广垦农业发展有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
广垦农业小额贷款股份有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00	
二、合营企业											
三、联营企业	520,351,986.68									516,982,655.59	
广东广垦太证农业供给侧股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	468,070,653.20			-3,369,331.09						469,343,313.18	
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公	52,281,333.48			1,272,659.98						47,639,342.41	
				-4,641,991.07							

广东省农垦集团公司
二〇二二年半年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
司											
合计	5,996,497,673.32		29,430,000.00	-3,369,331.09						5,963,698,342.23	184,751,112.70

(三) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,369,331.09	-4,765,781.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		39,552.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,223,055.46	-1,869,438.72
合计	-2,146,275.63	-6,595,667.05

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

