

# 广东省农垦集团公司

## 2019 年审计报告

中喜审字【2020】第 01887 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi\_zx\_cpa@163.com



## 审计报告

报告文号：中喜审字【2020】第 01887 号

报备编码：1100016820201012216425

广东省农垦集团公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东省农垦集团公司（以下简称省农垦集团）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省农垦集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于省农垦集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他事项

省农垦集团下属控股海外子公司2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注，均由海外当地的事务所审计，并分别发表了无保留意见。由其他事务所审计的国内外重要的控股子公司如下：

| 序号 | 下属重要子公司名称       | 负责审计事务所          | 审计报告号           | 报告出具日期     |
|----|-----------------|------------------|-----------------|------------|
| 1  | 广东省燕塘投资有限公司     | 广东诚安信会计师事务所有限公司  | 粤诚审【2020】0155号  | 2020年4月18日 |
|    | 其中：广东燕塘乳业股份有限公司 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 天健审【2020】7-225号 | 2020年4月17日 |
| 2  | 广东广垦小额贷款股份有限公司  | 广东诚安信会计师事务所有限公司  | 粤诚审【2020】0255号  | 2020年4月15日 |
| 3  | 广东省广垦置业有限公司     | 广东诚安信会计师事务所有限公司  | 粤诚审【2020】0268号  | 2020年3月6日  |
| 4  | 广州市粤垦房地产开发有限公司  | 广东诚安信会计师事务所有限公司  | 粤诚审【2020】0151号  | 2020年3月6日  |



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

| 序号 | 下属重要子公司名称         | 负责审计事务所                         | 审计报告号                    | 报告出具日期     |
|----|-------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|
| 5  | 广东省湛江农垦集团公司       | 广东千福田会计师事务所有限公司                 | 粤千福田审字【2020】134号         | 2020年4月28日 |
| 6  | 广东省茂名农垦集团公司       | 广东千福田会计师事务所有限公司                 | 粤千福田审字【2020】136号         | 2020年4月28日 |
| 7  | 广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所         | 中兴财光华(广)审会字(2020)第01023号 | 2020年4月17日 |
| 8  | 广东省广垦粮油有限公司       | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所         | 中兴财光华(广)审会字(2020)第01029号 | 2020年4月13日 |
| 9  | 泰国广垦橡胶有限公司        | PricewaterhouseCoopers ABAS LTD |                          | 2020年6月1日  |
| 10 | 广东广垦畜牧有限公司        | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所            | 天健粤审〔2020〕1206号          | 2020年4月30日 |

注：泰国广垦橡胶有限公司为广东省广垦橡胶集团有限公司海外控股子公司

#### 四、 其他信息

广东省农垦集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括省农垦集团2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估省农垦集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算省农垦集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省农垦集团的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任



我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省农垦集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致省农垦集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项

(6) 就省农垦集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文, 为中喜审字【2020】第01887号报告签字页)

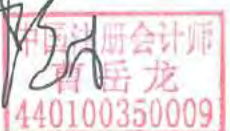
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年八月十日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东省农垦集团公司

金额单位：元

| 项目                      | 行次 | 期末余额                     | 期初余额                     | 项目                       | 行次  | 期末余额                     | 期初余额                     |
|-------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>            | 1  |                          |                          | <b>流动负债：</b>             | 74  |                          |                          |
| 货币资金                    | 2  | 3,129,153,114.94         | 3,142,995,079.41         | 短期借款                     | 75  | 7,533,837,138.74         | 6,840,053,863.98         |
| △应收票据                   | 3  |                          |                          | △向中央银行借款                 | 76  |                          |                          |
| △应收账款                   | 4  |                          |                          | △拆入资金                    | 77  |                          |                          |
| △交易性金融资产                | 5  |                          |                          | △交易性金融负债                 | 78  |                          |                          |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  | 3,189,150.00             | 28,523,600.00            | △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  | 79  | 6,202,757.65             | 1,048,268.06             |
| 衍生金融资产                  | 7  |                          |                          | 衍生金融负债                   | 80  |                          |                          |
| 应收票据                    | 8  | 11,761,481.16            | 9,952,129.58             | 应付票据                     | 81  | 628,004,000.00           | 552,000,000.00           |
| 应收账款                    | 9  | 1,489,579,504.09         | 1,233,091,764.25         | 应付账款                     | 82  | 1,420,920,290.69         | 1,617,011,549.37         |
| △应收款项融资                 | 10 |                          |                          | 预收款项                     | 83  | 1,521,092,949.51         | 1,557,630,108.74         |
| 预付款项                    | 11 | 687,019,702.85           | 745,245,317.00           | △合同负债                    | 84  |                          |                          |
| △应收保费                   | 12 |                          |                          | △卖出回购金融资产款               | 85  |                          |                          |
| △应收分保账款                 | 13 |                          |                          | △吸收存款及同业存放               | 86  |                          |                          |
| △应收分保合同准备金              | 14 |                          |                          | △代理买卖证券款                 | 87  |                          |                          |
| 其他应收款                   | 15 | 3,230,106,510.69         | 3,070,028,913.06         | △代理承销证券款                 | 88  |                          |                          |
| △买入返售金融资产               | 16 |                          |                          | 应付职工薪酬                   | 89  | 282,497,413.45           | 241,560,360.03           |
| 存货                      | 17 | 5,965,165,806.89         | 5,732,529,235.48         | 其中：应付工资                  | 90  | 243,880,128.48           | 258,151,458.58           |
| 其中：原材料                  | 18 | 1,685,180,753.93         | 1,079,299,444.16         | 应付福利费                    | 91  | 2,166,363.43             | 1,971,728.64             |
| 库存商品（产成品）               | 19 | 1,360,596,264.78         | 1,787,591,387.14         | 其中：职工奖励及福利基金             | 92  |                          |                          |
| △合同资产                   | 20 |                          |                          | 应交税费                     | 93  | 218,866,509.13           | 211,235,196.52           |
| 持有待售资产                  | 21 |                          |                          | 其中：应交税金                  | 94  | 218,866,509.13           | 211,235,196.52           |
| 一年内到期的非流动资产             | 22 |                          |                          | 其他应付款                    | 95  | 3,276,767,934.68         | 3,433,237,973.71         |
| 其他流动资产                  | 23 | 613,432,777.19           | 544,350,216.98           | △应付手续费及佣金                | 96  |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>           | 24 | <b>15,129,808,047.63</b> | <b>14,506,716,255.76</b> | △应付分保账款                  | 97  |                          |                          |
| <b>非流动资产：</b>           | 25 |                          |                          | 持有待售负债                   | 98  |                          |                          |
| △发放贷款和垫款                | 26 | 237,034,784.30           | 155,786,139.34           | 一年内到期的非流动负债              | 99  | 156,771,986.33           | 176,405,407.17           |
| △债权投资                   | 27 |                          |                          | 其他流动负债                   | 100 | 18,021,384.61            | 11,101,171.58            |
| 可供出售金融资产                | 28 | 101,132,125.57           | 98,057,327.37            | <b>流动负债合计</b>            | 101 | <b>15,068,982,364.79</b> | <b>14,641,283,999.16</b> |
| △其他债权投资                 | 29 |                          |                          | <b>非流动负债：</b>            | 102 |                          |                          |
| 持有至到期投资                 | 30 |                          |                          | △保险合同准备金                 | 103 |                          |                          |
| 长期应收款                   | 31 | 232,486,757.16           | 258,214,253.13           | 长期借款                     | 104 | 2,007,055,091.16         | 1,077,609,407.51         |
| 长期股权投资                  | 32 | 1,360,314,265.26         | 956,660,278.98           | 应付债券                     | 105 | 1,499,127,123.28         | 2,080,346,046.50         |
| △其他权益工具投资               | 33 |                          |                          | 其中：优先股                   | 106 |                          |                          |
| △其他非流动金融资产              | 34 |                          |                          | 永续债                      | 107 |                          |                          |
| 投资性房地产                  | 35 | 1,792,433,185.29         | 1,628,808,535.56         | △租赁负债                    | 108 |                          |                          |
| 固定资产                    | 36 | 15,490,118,590.26        | 14,998,693,307.85        | 长期应付款                    | 109 | 1,579,227,517.89         | 1,564,335,009.37         |
| 在建工程                    | 37 | 1,673,053,956.92         | 1,687,928,781.72         | 长期应付职工薪酬                 | 110 | 11,146,676.93            | 7,850,131.14             |
| 生产性生物资产                 | 38 | 3,288,413,324.34         | 2,999,179,433.10         | 预计负债                     | 111 | 877,835.84               | 6,000,000.00             |
| 油气资产                    | 39 |                          |                          | 递延收益                     | 112 | 3,546,113,600.52         | 2,789,760,687.53         |
| △使用权资产                  | 40 |                          |                          | 递延所得税负债                  | 113 | 197,038,264.48           | 178,199,013.91           |
| 无形资产                    | 41 | 688,300,394.85           | 617,353,018.06           | 其他非流动负债                  | 114 | 24,318,183.31            | 31,484,403.16            |
| 开发支出                    | 42 | 8,511,799.42             | 4,290,549.49             | 其中：特准储备基金                | 115 |                          |                          |
| 商誉                      | 43 | 540,742,274.59           | 493,979,352.21           | <b>非流动负债合计</b>           | 116 | <b>8,664,904,293.41</b>  | <b>7,765,584,699.12</b>  |
| 长期待摊费用                  | 44 | 212,748,051.10           | 219,167,316.50           | <b>负债合计</b>              | 117 | <b>23,933,886,658.20</b> | <b>22,406,868,698.28</b> |
| 递延所得税资产                 | 45 | 148,103,758.61           | 164,437,678.79           | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | 118 |                          |                          |
| 其他非流动资产                 | 46 | 106,035,635.14           | 203,364,246.54           | 实收资本（或股本）                | 119 | 3,520,170,814.32         | 3,520,170,814.32         |
| 其中：特准储备物资               | 47 |                          |                          | 国家资本                     | 120 |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>          | 48 | <b>25,879,428,902.81</b> | <b>24,482,920,216.64</b> | 国有法人资本                   | 121 |                          |                          |
|                         | 49 |                          |                          | 集体资本                     | 122 |                          |                          |
|                         | 50 |                          |                          | 民营资本                     | 123 |                          |                          |
|                         | 51 |                          |                          | 外商资本                     | 124 |                          |                          |
|                         | 52 |                          |                          | △减：已归还投资                 | 125 |                          |                          |
|                         | 53 |                          |                          | 实收资本（或股本）净额              | 126 | 3,520,170,814.32         | 3,520,170,814.32         |
|                         | 54 |                          |                          | 其他权益工具                   | 127 |                          |                          |
|                         | 55 |                          |                          | 其中：优先股                   | 128 |                          |                          |
|                         | 56 |                          |                          | 永续债                      | 129 |                          |                          |
|                         | 57 |                          |                          | 资本公积                     | 130 | 10,137,911,191.28        | 10,100,639,680.23        |
|                         | 58 |                          |                          | 减：库存股                    | 131 |                          |                          |
|                         | 59 |                          |                          | 其他综合收益                   | 132 | 262,845,079.33           | 103,534,096.84           |
|                         | 60 |                          |                          | 其中：外币报表折算差额              | 133 |                          |                          |
|                         | 61 |                          |                          | 专项储备                     | 134 |                          |                          |
|                         | 62 |                          |                          | 盈余公积                     | 135 | 534,254,984.70           | 500,355,433.49           |
|                         | 63 |                          |                          | 其中：法定公积金                 | 136 | 485,310,530.68           | 462,200,459.29           |
|                         | 64 |                          |                          | 任意公积金                    | 137 | 38,944,454.02            | 38,154,974.20            |
|                         | 65 |                          |                          | △储备基金                    | 138 |                          |                          |
|                         | 66 |                          |                          | △企业发展基金                  | 139 |                          |                          |
|                         | 67 |                          |                          | △回购专户                    | 140 |                          |                          |
|                         | 68 |                          |                          | △一般风险准备                  | 141 | 2,425,953.40             | 950,160.39               |
|                         | 69 |                          |                          | 未分配利润                    | 142 | 347,354,709.49           | 231,583,746.39           |
|                         | 70 |                          |                          | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     | 143 | 14,804,962,732.52        | 14,457,233,931.66        |
|                         | 71 |                          |                          | △少数股东权益                  | 144 | 2,270,387,559.92         | 2,125,833,842.46         |
|                         | 72 |                          |                          | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | 145 | <b>17,075,350,292.44</b> | <b>16,582,767,774.12</b> |
| <b>资产总计</b>             | 73 | <b>41,009,236,950.64</b> | <b>38,989,636,472.40</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | 146 | <b>41,009,236,950.64</b> | <b>38,989,636,472.40</b> |

注：表中“\*”项目为合并会计报表专用；“△”项目为合并报表企业专用；“#”项目为外商投资企业专用；“\*”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

2019年度

金额单位：元

| 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                       | 行次 | 本期金额           | 上期金额           |
|----|-------------------|-------------------|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 1  | 23,457,592,998.20 | 23,748,696,770.22 | 减：营业外支出                   | 37 | 795,722,310.01 | 591,071,279.43 |
| 2  | 23,422,444,432.52 | 23,726,943,083.34 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 38 | 380,737,291.53 | 304,533,301.60 |
| 3  | 32,566,066.28     | 18,168,633.47     | 减：所得税费用                   | 39 | 104,324,942.25 | 113,996,338.30 |
| 4  |                   |                   | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 40 | 276,412,349.28 | 190,536,963.30 |
| 5  | 2,552,499.40      | 1,585,053.41      | （一）按所有权归属分类：              | 41 |                |                |
| 6  | 23,297,400,245.36 | 24,243,985,475.49 | 归属于母公司所有者的净利润             | 42 | 159,978,807.32 | 195,686,671.99 |
| 7  | 20,464,739,885.11 | 21,798,213,742.83 | *少数股东损益                   | 43 | 116,433,541.96 | -5,149,708.69  |
| 8  |                   |                   | （二）按经营持续性分类：              | 44 |                |                |
| 9  | 25,080.77         | 15,685.29         | 持续经营净利润                   | 45 | 277,235,812.60 | 189,847,248.91 |
| 10 |                   |                   | 终止经营净利润                   | 46 | -823,463.32    | 689,714.39     |
| 11 |                   |                   | 六、其他综合收益的税后净额             | 47 | 220,162,707.81 | 188,125,395.11 |
| 12 |                   |                   | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 48 | 159,310,982.49 | 162,894,868.82 |
| 13 |                   |                   | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 49 |                |                |
| 14 |                   |                   | 1.重新计量设定受益计划变动额           | 50 |                |                |
| 15 | 420,943,025.36    | 277,638,660.94    | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 51 |                |                |
| 16 | 698,174,781.00    | 590,505,196.76    | ☆3.其他权益工具投资公允价值变动         | 52 |                |                |
| 17 | 1,498,878,577.03  | 1,444,122,467.09  | ☆4.企业自身信用风险公允价值变动         | 53 |                |                |
| 18 | 17,018,332.11     | 12,238,339.01     | 5.其他                      | 54 |                |                |
| 19 | 197,620,563.98    | 120,251,183.57    | （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 55 | 159,310,982.49 | 162,894,868.82 |
| 20 | 342,108,970.13    | 235,156,483.89    | 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 56 | -2,118,446.58  | 4,308,123.58   |
| 21 | 87,970,967.32     | 119,163,738.61    | ☆2.其他债权投资公允价值变动           | 57 |                |                |
| 22 | -67,941,095.37    | -7,487,057.03     | 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        | 58 | 534,826.55     | 2,602,597.79   |
| 23 |                   |                   | ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     | 59 |                |                |
| 24 | 172,394,220.47    | 105,983,913.42    | 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   | 60 |                |                |
| 25 | -26,241,201.63    | 405,049,705.20    | ☆6.其他债权投资信用减值准备           | 61 |                |                |
| 26 | -8,162,882.59     | -20,370,227.46    | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 |                |                |
| 27 |                   |                   | 8.外币财务报表折算差额              | 63 | 160,794,601.52 | 155,984,147.45 |
| 28 |                   |                   | 9.其他                      | 64 |                |                |
| 29 |                   |                   | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 65 | 60,851,725.32  | 25,230,526.29  |
| 30 | -30,607,999.01    | 14,835,264.72     | 七、综合收益总额                  | 66 | 496,575,057.09 | 378,662,358.41 |
| 31 |                   |                   | 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 67 | 319,289,789.81 | 358,581,540.81 |
| 32 | -45,561,154.26    | -202,632,387.43   | *归属于少数股东的综合收益总额           | 68 | 177,285,267.28 | 20,080,817.60  |
| 33 | -2,910,488.00     | -8,902,243.88     | 八、每股收益：                   | 69 |                |                |
| 34 | 227,266,130.41    | -180,954,453.04   | 基本每股收益                    | 70 |                |                |
| 35 | 949,193,471.13    | 1,076,559,034.07  | 稀释每股收益                    | 71 |                |                |
| 36 | 150,798,373.74    | 186,040,585.92    |                           | 72 |                |                |

注：表中带\*科目为合并报表专用；加△带体项目为金融类企业专用；如△为执行新收入/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：

# 合并现金流量表

2019年度

金额单位：元

| 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                          | 行次 | 本期金额              | 上期金额              |
|----|-------------------|-------------------|------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 1  |                   |                   | 一、经营活动产生的现金流量：               | 31 | 125,082,449.67    | 367,395,079.68    |
| 2  | 24,436,957,070.43 | 24,217,481,101.57 | 销售商品、提供劳务收到的现金               | 32 | 15,054,584.82     | 23,517,812.54     |
| 3  |                   |                   | △客户存款和同业存放款项净增加额             | 33 |                   |                   |
| 4  |                   |                   | △向中央银行借款净增加额                 | 34 | 613,226,455.24    | 774,970,635.82    |
| 5  |                   |                   | △向其他金融机构拆入资金净增加额             | 35 | 3,283,811,415.85  | 11,453,644,737.25 |
| 6  |                   |                   | △收到原保险合同赔付款项的现金              | 36 | 994,146,445.23    | 1,140,022,988.92  |
| 7  |                   |                   | △收到再保业务现金净额                  | 37 | 2,933,275,402.77  | 10,396,485,439.71 |
| 8  |                   |                   | △保户储金及投资款净增加额                | 38 |                   |                   |
| 9  |                   |                   | △处置以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 39 |                   | 4,467,292.46      |
| 10 | 35,100,501.39     | 20,158,385.78     | △收取利息、手续费及佣金的现金              | 40 | 1,538,692,706.13  | 827,497,151.69    |
| 11 |                   |                   | △拆入资金净增加额                    | 41 | 5,466,116,554.13  | 12,368,472,872.78 |
| 12 |                   |                   | △回购业务资金净增加额                  | 42 | -2,182,305,138.28 | -914,828,135.53   |
| 13 |                   |                   | △代理买卖证券收到的现金净额               | 43 |                   |                   |
| 14 | 93,186,934.46     | 72,343,146.74     | 收到其他与经营活动有关的现金               | 44 | 1,472,714.00      | 142,424,241.46    |
| 15 | 6,143,804,396.42  | 5,458,680,608.73  | 三、筹资活动产生的现金流量：               | 45 | 38,114.00         | -                 |
| 16 | 30,709,048,904.70 | 29,769,663,242.82 | 吸收投资收到的现金                    | 46 | 16,067,717,386.44 | 11,805,695,053.33 |
| 17 | 19,564,869,157.59 | 20,409,957,031.47 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | 47 | 1,500,000,000.00  |                   |
| 18 | 82,523,153.05     | -3,280,520.29     | 取得借款收到的现金                    | 48 | 1,668,591,911.94  | 156,652,915.79    |
| 19 |                   |                   | △发行债券收到的现金                   | 49 | 19,237,782,012.38 | 12,104,772,210.58 |
| 20 |                   |                   | 收到其他与筹资活动有关的现金               | 50 | 17,411,156,289.55 | 12,004,862,274.92 |
| 21 |                   |                   | 筹资活动现金流入小计                   | 51 | 562,151,501.77    | 688,533,013.90    |
| 22 | 27,209.32         | 13,624.92         | 偿还债务支付的现金                    | 52 | 1,500,000.00      | 400,000.00        |
| 23 |                   |                   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            | 53 | 994,101,288.94    | 139,409,061.74    |
| 24 | 2,141,165,892.95  | 2,058,459,065.65  | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          | 54 | 18,967,409,080.26 | 12,832,804,350.56 |
| 25 | 682,767,035.71    | 685,955,351.85    | 支付其他与筹资活动有关的现金               | 55 | 270,372,932.12    | -728,032,139.98   |
| 26 | 6,618,189,784.29  | 4,974,402,359.20  | 筹资活动现金流出小计                   | 56 | -19,085,771.08    | -1,460,104.49     |
| 27 | 29,089,342,032.91 | 28,125,506,912.80 | 筹资活动产生的现金流量净额                | 57 | -311,311,105.45   | -154,049.98       |
| 28 | 1,619,706,871.79  | 1,644,156,330.02  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           | 58 | 2,513,545,214.25  | 2,513,698,264.23  |
| 29 |                   |                   | 五、现金及现金等价物净增加额               | 59 | 2,202,234,106.80  | 2,513,545,214.25  |
| 30 | 2,530,447,926.12  | 10,287,821,209.21 | 加：期初现金及现金等价物余额               | 60 |                   |                   |
|    |                   |                   | 六、期末现金及现金等价物余额               |    |                   |                   |

注：如△楷体项目为金融企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

| 归属于上市公司所有者权益          |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  | 本年金额 |
|-----------------------|------------------|------|--------|--------|-------------------|------|----------------|-------|----------------|--------------|----------------|-------------------|------------------|------|
| 行次                    | 实收资本(或股本)        | 资本公积 | 其他权益工具 | 其他综合收益 | 专项储备              | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 | 小计             | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |                   |                  |      |
|                       | 1                | 2    | 3      | 4      | 5                 | 6    | 7              | 8     | 9              | 10           | 11             | 12                | 13               |      |
| 一、上年年末余额              | 3,520,170,814.32 | -    | -      | -      | 10,106,029,680.23 | -    | 103,531,096.84 | -     | 500,355,435.49 | 950,160.39   | 231,583,746.39 | 14,467,255,931.66 | 2,125,533,812.46 |      |
| 二、本年年初余额              | 3,520,170,814.32 | -    | -      | -      | 10,106,029,680.23 | -    | 103,531,096.84 | -     | 500,355,435.49 | 950,160.39   | 231,583,746.39 | 14,467,255,931.66 | 2,125,533,812.46 |      |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| (一)综合收益总额             |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 1.所有者投入和减少资本          |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 4.其他                  |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 1.提取专项储备              |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 2.使用专项储备              |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| (三)利润分配               |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 1.提取盈余公积              |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 其中：法定公积金              |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 任意公积金                 |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 2.提取一般风险准备            |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 4.其他                  |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 6.其他                  |                  |      |        |        |                   |      |                |       |                |              |                |                   |                  |      |
| 四、本年年末余额              | 3,520,170,814.32 | -    | -      | -      | 10,137,911,197.28 | -    | 202,845,079.33 | -     | 534,254,984.70 | 2,425,953.40 | 347,354,709.49 | 17,072,350,292.11 | 2,270,387,559.02 |      |

法定代表人： 姜波

主管会计工作负责人： 姜波

会计机构负责人： 姜波

合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

| 上年金额        |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
|-------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|----------------|------|----------------|------------|----------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益 |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 行次          | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备     | 未分配利润          | 小计                |
|             |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 一           | 15               | 16     | 17  | 18 | 19                | 20    | 21             | 22   | 23             | 24         | 25             | 26                |
| 1           | 3,320,170,814.32 |        |     |    | 9,832,086,312.99  |       | -59,360,771.98 |      | 426,144,138.41 | 483,418.97 | 121,236,410.90 | 13,362,762,223.61 |
| 2           |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 3           |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 4           |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 5           | 3,320,170,814.32 | -      | -   | -  | 9,832,086,312.99  | -     | -39,360,771.98 | -    | 426,144,138.41 | 483,418.97 | 121,236,410.90 | 13,362,762,223.61 |
| 6           | -                | -      | -   | -  | 348,533,167.24    | -     | 102,894,868.82 | -    | 74,211,295.08  | 466,741.42 | 110,345,335.49 | 896,471,408.00    |
| 7           |                  |        |     |    |                   |       | 102,894,868.82 |      |                |            | 193,686,671.99 | 338,381,540.81    |
| 8           |                  |        |     |    | 648,553,167.24    |       |                |      |                |            |                | 648,553,167.24    |
| 9           |                  |        |     |    | 348,533,167.24    |       |                |      |                |            |                | 348,533,167.24    |
| 10          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 11          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 12          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 13          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 14          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 15          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 16          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 17          |                  |        |     |    |                   |       |                |      | 74,211,295.08  | 466,741.42 | -85,311,336.56 | -10,463,300.00    |
| 18          |                  |        |     |    |                   |       |                |      | 74,211,295.08  |            | -74,211,295.08 | -                 |
| 19          |                  |        |     |    |                   |       |                |      | 74,211,295.08  |            | -74,211,295.08 | -                 |
| 20          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 21          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 22          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 23          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 24          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                | 466,741.42 | -10,463,300.00 | -10,463,300.00    |
| 25          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 26          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 27          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 28          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 29          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 30          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 31          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |
| 32          | 3,320,170,814.32 | -      | -   | -  | 10,109,458,680.23 | -     | 103,531,096.84 | -    | 500,355,433.49 | 950,160.39 | 231,583,746.29 | 16,362,767,771.12 |
| 33          |                  |        |     |    |                   |       |                |      |                |            |                |                   |

注：如△指项目为少数股东权益，如△指为外商投资企业专用：如△指为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019.12.31



## 母公司资产负债表

2019年12月31日

金额单位：元

| 项目                     | 行次 | 期末余额                     | 期初余额                     | 项目                       | 行次  | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                          |                          | <b>流动负债：</b>             | 74  |                          |                          |
| 货币资金                   | 2  | 382,985,527.76           | 904,324,865.87           | 短期借款                     | 75  | 830,000,000.00           | 680,000,000.00           |
| 结算备付金                  | 3  |                          |                          | △向中央银行借款                 | 76  |                          |                          |
| △拆出资金                  | 4  |                          |                          | △拆入资金                    | 77  |                          |                          |
| △交易性金融资产               | 5  |                          |                          | △交易性金融负债                 | 78  |                          |                          |
| 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   | 79  |                          |                          |
| 衍生金融资产                 | 7  |                          |                          | 衍生金融负债                   | 80  |                          |                          |
| 应收票据                   | 8  |                          |                          | 应付票据                     | 81  |                          |                          |
| 应收账款                   | 9  |                          |                          | 应付账款                     | 82  |                          |                          |
| △应收款项融资                | 10 |                          |                          | 预收款项                     | 83  |                          |                          |
| 预付款项                   | 11 |                          |                          | 合同负债                     | 84  |                          |                          |
| △应收保费                  | 12 |                          |                          | △卖出回购金融资产款               | 85  |                          |                          |
| △应收分保账款                | 13 |                          |                          | △吸收存款及同业存放               | 86  |                          |                          |
| △应收分保合同准备金             | 14 |                          |                          | △代理买卖证券款                 | 87  |                          |                          |
| 其他应收款                  | 15 | 4,127,036,340.28         | 4,155,877,732.86         | △代理承销证券款                 | 88  |                          |                          |
| △买入返售金融资产              | 16 |                          |                          | 应付职工薪酬                   | 89  | 4,315,401.00             | 2,241,820.78             |
| 存货                     | 17 |                          |                          | 其中：应付工资                  | 90  | 4,315,401.00             | 2,241,820.78             |
| 其中：原材料                 | 18 |                          |                          | 应付福利费                    | 91  |                          |                          |
| 库存商品（产成品）              | 19 |                          |                          | 其中：职工奖励及福利基金             | 92  |                          |                          |
| △合同资产                  | 20 |                          |                          | 应交税费                     | 93  | 424,787.43               | 7,041,838.63             |
| 持有待售资产                 | 21 |                          |                          | 其中：应交税金                  | 94  | 424,787.43               | 7,041,838.63             |
| 一年内到期的非流动资产            | 22 |                          |                          | 其他应付款                    | 95  | 4,800,752,009.92         | 5,135,923,528.78         |
| 其他流动资产                 | 23 | 143,810,779.67           | 140,199,872.73           | △应付手续费及佣金                | 96  |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>          | 24 | <b>4,653,832,647.71</b>  | <b>5,200,402,471.46</b>  | △应付分保账款                  | 97  |                          |                          |
| <b>非流动资产：</b>          | 25 |                          |                          | 持有待售负债                   | 98  |                          |                          |
| △发放贷款和垫款               | 26 |                          |                          | 一年内到期的非流动负债              | 99  |                          |                          |
| △债权投资                  | 27 |                          |                          | 其他流动负债                   | 100 |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 28 | 45,462,027.24            | 44,460,843.50            | <b>流动负债合计</b>            | 101 | <b>5,635,482,198.35</b>  | <b>5,825,206,988.20</b>  |
| △其他债权投资                | 29 |                          |                          | <b>非流动负债：</b>            | 102 |                          |                          |
| 持有至到期投资                | 30 |                          |                          | △保险合同准备金                 | 103 |                          |                          |
| 长期应收款                  | 31 |                          |                          | 长期借款                     | 104 | 400,000,000.00           |                          |
| 长期股权投资                 | 32 | 5,232,924,662.94         | 4,250,191,833.12         | 应付债券                     | 105 |                          |                          |
| △其他权益工具投资              | 33 |                          |                          | 其中：优先股                   | 106 |                          |                          |
| △其他非流动金融资产             | 34 |                          |                          | 永续债                      | 107 |                          |                          |
| 投资性房地产                 | 35 | 509,446,434.26           | 510,738,532.34           | △租赁负债                    | 108 |                          |                          |
| 固定资产                   | 36 | 7,818,271.70             | 7,345,268.65             | 长期应付款                    | 109 | 1,170,000.00             | 1,170,000.00             |
| 在建工程                   | 37 | 7,564,643.01             | -                        | 长期应付职工薪酬                 | 110 |                          |                          |
| 生产性生物资产                | 38 |                          |                          | 预计负债                     | 111 |                          |                          |
| 油气资产                   | 39 |                          |                          | 递延收益                     | 112 |                          |                          |
| △使用权资产                 | 40 |                          |                          | 递延所得税负债                  | 113 | 1,364,512.28             | 1,137,960.28             |
| 无形资产                   | 41 | 9,548,674.33             | 9,627,200.00             | 其他非流动负债                  | 114 |                          |                          |
| 开发支出                   | 42 |                          |                          | 其中：特准储备基金                | 115 |                          |                          |
| 商誉                     | 43 |                          |                          | <b>非流动负债合计</b>           | 116 | <b>402,534,512.28</b>    | <b>2,307,960.28</b>      |
| 长期待摊费用                 | 44 | 4,068,892.23             | 3,515,531.91             | <b>负债合计</b>              | 117 | <b>6,038,026,710.63</b>  | <b>5,827,514,948.48</b>  |
| 递延所得税资产                | 45 | 10,791,787.52            | 7,406,294.05             | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | 118 |                          |                          |
| 其他非流动资产                | 46 |                          | 120,000,000.00           | 实收资本（或股本）                | 119 | 3,520,170,814.32         | 3,520,170,814.32         |
| 其中：特准储备物资              | 47 |                          |                          | 国家资本                     | 120 |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         | 48 | <b>5,827,623,393.23</b>  | <b>4,953,285,503.47</b>  | 国有法人资本                   | 121 |                          |                          |
|                        | 49 |                          |                          | 集体资本                     | 122 |                          |                          |
|                        | 50 |                          |                          | 民营资本                     | 123 |                          |                          |
|                        | 51 |                          |                          | 外商资本                     | 124 |                          |                          |
|                        | 52 |                          |                          | △减：已归还投资                 | 125 |                          |                          |
|                        | 53 |                          |                          | 实收资本（或股本）净额              | 126 | 3,520,170,814.32         | 3,520,170,814.32         |
|                        | 54 |                          |                          | 其他权益工具                   | 127 |                          |                          |
|                        | 55 |                          |                          | 其中：优先股                   | 128 |                          |                          |
|                        | 56 |                          |                          | 永续债                      | 129 |                          |                          |
|                        | 57 |                          |                          | 资本公积                     | 130 | 349,163,902.16           | 344,445,603.99           |
|                        | 58 |                          |                          | 减：库存股                    | 131 |                          |                          |
|                        | 59 |                          |                          | 其他综合收益                   | 132 | 4,083,850.01             | 3,332,962.21             |
|                        | 60 |                          |                          | 其中：外币报表折算差额              | 133 |                          |                          |
|                        | 61 |                          |                          | 专项储备                     | 134 |                          |                          |
|                        | 62 |                          |                          | 盈余公积                     | 135 | 53,599,975.72            | 41,538,013.93            |
|                        | 63 |                          |                          | 其中：法定公积金                 | 136 | 53,599,975.72            | 41,538,013.93            |
|                        | 64 |                          |                          | 任意公积金                    | 137 |                          |                          |
|                        | 65 |                          |                          | △储备基金                    | 138 |                          |                          |
|                        | 66 |                          |                          | △企业发展基金                  | 139 |                          |                          |
|                        | 67 |                          |                          | △利润归还投资                  | 140 |                          |                          |
|                        | 68 |                          |                          | △一般风险准备                  | 141 |                          |                          |
|                        | 69 |                          |                          | 未分配利润                    | 142 | 516,410,788.10           | 416,685,632.09           |
|                        | 70 |                          |                          | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     | 143 | 4,443,429,330.31         | 4,326,173,026.45         |
|                        | 71 |                          |                          | △少数股东权益                  | 144 |                          |                          |
|                        | 72 |                          |                          | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | 145 | <b>4,443,429,330.31</b>  | <b>4,326,173,026.45</b>  |
| <b>资产总计</b>            | 73 | <b>10,481,456,040.94</b> | <b>10,153,687,974.93</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | 146 | <b>10,481,456,040.94</b> | <b>10,153,687,974.93</b> |

注：表中“\*”科目为合并报表专用；“△”项目为金融企业专用；“#”项目为外商投资企业专用；“+”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

2019年度

企财02表  
金额单位：元

| 编制单位：广东壹农集团有限公      | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 项 目                       | 行次 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----|----------------|----------------|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 1  | 57,311,074.43  | 56,516,666.04  | 减：营业外支出                   | 37 | 6,451,249.00   | 7,621,018.70   |
| 其中：营业收入             | 2  | 57,311,074.43  | 56,516,666.04  | 四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列       | 38 | 117,210,380.48 | 101,088,157.40 |
| △利息收入               | 3  |                |                | 减：所得税费用                   | 39 | -3,409,237.41  | -6,366,692.67  |
| △已赚保费               | 4  |                |                | 五、净利润（净亏损）以“-”号填列         | 40 | 120,619,617.89 | 107,454,850.07 |
| △手续费及佣金收入           | 5  |                |                | （一）按所有权归属分类：              | 41 |                |                |
| 二、营业总成本             | 6  | 103,612,881.40 | 50,893,949.23  | 归属于母公司所有者的净利润             | 42 | 120,619,617.89 | 107,454,850.07 |
| 其中：营业成本             | 7  | 13,369,927.34  | 12,098,140.65  | *少数股东损益                   | 43 |                |                |
| △利息支出               | 8  |                |                | （二）按经营持续性分类：              | 44 |                |                |
| △手续费及佣金支出           | 9  |                |                | 持续经营净利润                   | 45 | 120,619,617.89 | 107,454,850.07 |
| △退保金                | 10 |                |                | 终止经营净利润                   | 46 |                |                |
| △赔付支出净额             | 11 |                |                | 六、其他综合收益的税后净额             | 47 | 750,887.80     | -1,231,309.50  |
| △提取保险责任准备金净额        | 12 |                |                | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 48 | 750,887.80     | -1,231,309.50  |
| △保单红利支出             | 13 |                |                | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 49 |                |                |
| △分保费用               | 14 |                |                | 1.重新计量设定受益计划变动额           | 50 |                |                |
| 税金及附加               | 15 | 4,841,328.58   | 3,737,713.33   | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 51 |                |                |
| 销售费用                | 16 |                |                | *3.其他权益工具投资公允价值变动         | 52 |                |                |
| 管理费用                | 17 | 56,371,684.66  | 49,309,958.07  | *4.企业自身信用风险公允价值变动         | 53 |                |                |
| 研发费用                | 18 |                |                | 5.其他                      | 54 |                |                |
| 财务费用                | 19 | 29,030,040.82  | -14,251,862.82 | （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 55 | 750,887.80     | -1,231,309.50  |
| 其中：利息费用             | 20 | 205,206,271.83 | 210,486,953.50 | 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 56 |                |                |
| 利息收入                | 21 | 176,234,561.86 | 224,806,431.10 | *2.其他债权投资公允价值变动           | 57 |                |                |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）   | 22 |                |                | 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        | 58 | 750,887.80     | -1,231,309.50  |
| 其他                  | 23 |                |                | *4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     | 59 |                |                |
| 加：其他收益              | 24 |                |                | 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   | 60 |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 25 | 132,944,449.92 | 72,918,957.40  | *6.其他债权投资信用减值准备           | 61 |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 26 | 8,014,531.65   | 6,647,353.89   | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 |                |                |
| △以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 27 |                |                | 8.外币财务报表折算差额              | 63 |                |                |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）    | 28 |                |                | 9.其他                      | 64 |                |                |
| △净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 29 |                |                | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 65 |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 30 |                |                | 七、综合收益总额                  | 66 | 121,370,505.69 | 106,223,540.57 |
| *信用减值损失（损失以“-”号填列）  | 31 |                |                | 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 67 | 121,370,505.69 | 106,223,540.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 32 | -13,636,949.66 | -21,781,634.27 | *归属于少数股东的综合收益总额           | 68 |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 33 |                |                | 八、每股收益：                   | 69 |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 34 | 73,005,693.29  | 56,760,039.94  | 基本每股收益                    | 70 |                |                |
| 加：营业外收入             | 35 | 50,655,936.19  | 51,949,136.16  | 稀释每股收益                    | 71 |                |                |
| 其中：政府补助             | 36 | 810,000.00     | 570,000.00     |                           | 72 |                |                |

注：表中带\*科目为合并报表专用；加△科目项目为金融类企业专用；加△科目项目为金融类企业专用；加△科目项目为金融类企业专用。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广东省农垦集团公司 金额单位：元

| 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 | 176,252,436.11   | 39,668,624.05    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 61,151,770.46     |                   | 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 |                  |                  |
| △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 |                  | 130,000,000.00   |
| △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 | 1,374,252,436.11 | 9,394,768,624.05 |
| △收到原保险合同赔款净额                  | 6  |                   |                   | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 36 | 9,530,642.61     | 40,200.00        |
| △收到再保业务现金净额                   | 7  |                   |                   | 投资支付的现金                   | 37 | 2,573,000,000.00 | 9,220,100,000.00 |
| △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 | 2,582,530,642.61 | 9,220,140,200.00 |
| △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 | -608,278,206.50  | 174,628,424.05   |
| △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 | 14,426,349,320.20 | 18,015,275,046.72 | 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 | 14,487,501,090.66 | 18,015,275,046.72 | 取得借款收到的现金                 | 46 | 1,530,000,000.00 | 660,000,000.00   |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 17 | 20,232,246.95     |                   | △发行债券收到的现金                | 47 |                  |                  |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 18 |                   |                   | 收到其他与筹资活动有关的现金            | 48 |                  |                  |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 19 |                   |                   | 筹资活动现金流入小计                | 49 | 1,530,000,000.00 | 660,000,000.00   |
| △拆出资金净增加额                     | 20 |                   |                   | 偿还债务支付的现金                 | 50 | 980,000,000.00   | 520,000,000.00   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 21 |                   |                   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 51 | 198,361,196.90   | 40,237,322.99    |
| △支付保单红利的现金                    | 22 |                   |                   | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 52 |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 23 |                   |                   | 支付其他与筹资活动有关的现金            | 53 |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                    | 24 | 37,751,011.24     | 31,412,795.32     | 筹资活动现金流出小计                | 54 | 1,178,361,196.90 | 560,237,322.99   |
| 支付的各项税费                       | 25 | 23,857,289.38     | 4,546,486.22      | 筹资活动产生的现金流量净额             | 55 | 351,638,803.10   | 119,762,677.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 14,670,360,477.80 | 17,980,402,255.56 | 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 | 14,752,201,025.37 | 18,016,361,537.10 | 五、现金及现金等价物净增加额            | 57 | -521,339,338.11  | 293,304,612.68   |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 28 | -264,699,934.71   | -1,086,488.38     | 加：期初现金及现金等价物余额            | 58 | 904,324,865.87   | 611,020,253.19   |
| 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 | 382,985,527.76   | 904,324,865.87   |
| 收回投资收到的现金                     | 30 | 1,798,000,000.00  | 9,225,100,000.00  |                           | 60 |                  |                  |

注：如△指项目为金融企业专用。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

| 永年金额                  |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
|-----------------------|------------------|-----|----|---|----------------|-------|--------------|------|---------------|---------|----------------|------------------|--------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 行次                    | 其他权益工具           |     |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 小计               | 少数股东权益 |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他 |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| —                     | 1                | 2   | 3  | 4 | 5              | 6     | 7            | 8    | 9             | 10      | 11             | 12               | 13     |
| 一、上年年末余额              | 3,326,170,814.22 | —   | —  | — | 311,415,601.99 | —     | 3,332,962.21 | —    | 41,538,013.93 | —       | 415,655,632.00 | 4,126,173,026.45 | —      |
| 二、会计政策变更              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 三、前期差错更正              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 其他                    |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 三、本年初余额               | 3,326,170,814.22 | —   | —  | — | 311,415,601.99 | —     | 3,332,962.21 | —    | 41,538,013.93 | —       | 415,655,632.00 | 4,126,173,026.45 | —      |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| （一）综合收益总额             |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 1.所有者投入资本             |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 3.联营企业投资计入所有者权益的金额    |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 4.其他                  |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 1.所有者投入资本             |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 3.联营企业投资计入所有者权益的金额    |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 4.其他                  |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 1.提取专项储备              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 2.使用专项储备              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| （四）利润分配               |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 1.提取盈余公积              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 其中：法定公积金              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 任意公积金                 |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 2.盈余公积                |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 3.企业补充基金              |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 4.其他                  |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 6.其他                  |                  |     |    |   |                |       |              |      |               |         |                |                  |        |
| 四、本年年末余额              | 3,326,170,814.22 | —   | —  | — | 311,415,601.99 | —     | 4,083,850.01 | —    | 53,599,975.72 | —       | 916,410,788.10 | 4,143,429,300.21 | —      |

注：如公债项目有“+”号，表示企业本期增加；如“+”号外列，表示企业本期减少。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

| 上年金额 |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
|------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|---------|------------------|
| 行次   | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                |       |               |      |               |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|      | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                  |         | 小计               |
|      |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| —    | 15               | 16     | 17  | 18 | 330,676,660.72 | 20    | 4,561,271.71  | 22   | 23            | 25             | 26               | 27      | 28               |
| 1    | 3,520,170,814.32 | —      | —   | —  | 330,676,660.72 | —     | 4,561,271.71  | —    | 30,792,528.93 | 330,629,566.03 | 4,225,843,872.04 | —       | 4,225,843,872.04 |
| 2    |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 3    |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 4    |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 5    | 3,520,170,814.32 | —      | —   | —  | 330,676,660.72 | —     | 4,561,271.71  | —    | 30,792,528.93 | 330,629,566.03 | 4,225,843,872.04 | —       | 4,225,843,872.04 |
| 6    | —                | —      | —   | —  | 4,768,913.27   | —     | -1,231,309.50 | —    | 10,745,485.00 | 96,046,065.07  | 100,329,153.84   | —       | 100,329,153.84   |
| 7    |                  |        |     |    |                |       | -1,231,309.50 |      |               | 107,454,850.07 | 106,223,540.57   |         | 106,223,540.57   |
| 8    |                  |        |     |    | 4,768,913.27   |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 9    |                  |        |     |    | 4,768,913.27   |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 10   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 11   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 12   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 13   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 14   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 15   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 16   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 17   |                  |        |     |    |                |       |               |      | 10,745,485.00 | -21,408,785.00 | -10,663,300.00   |         | -10,663,300.00   |
| 18   |                  |        |     |    |                |       |               |      | 10,745,485.00 | -10,745,485.00 | —                |         | —                |
| 19   |                  |        |     |    |                |       |               |      | 10,745,485.00 | -10,745,485.00 | —                |         | —                |
| 20   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 21   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 22   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 23   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 24   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 25   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 26   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 27   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 28   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 29   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 30   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 31   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 32   |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                  |         |                  |
| 33   | 3,520,170,814.32 | —      | —   | —  | 344,445,603.99 | —     | 3,332,962.21  | —    | 44,538,013.93 | 416,685,632.00 | 3,325,173,026.45 | —       | 3,325,173,026.45 |

注：如为专项用途企业专用，如为专项用途企业专用，如为专项用途企业专用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭

李

## 广东省农垦集团公司

### 二〇一九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(以下简称公司或本公司)系由农业部投资设立, 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: 陈少平。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司是农业部两大直属企业之一, 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、42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2020年8月10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

2019年12月31日的财务状况及2019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。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

##### （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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当

时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

### 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 9、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。本公司发行（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）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2、坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 5%以上的且金额高于

100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据        |
|---------|----------------|
| 账龄组合    | 账龄状态           |
| 关联方组合   | 关联方关系          |
| 押金备用金组合 | 款项性质           |
| 常客户组合   | 业务往来频率较高、客户信用好 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目      | 计提方法                   |
|---------|------------------------|
| 账龄组合    | 账龄分析法                  |
| 关联方组合   | 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 | 不计提坏账准备                |
| 常客户组合   | 不计提坏账准备                |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例（%）  | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0.00-5.00    | 0.00-5.00    |
| 1-2 年           | 10.00        | 10.00        |
| 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坏账准备，而采用个别认定法计提。

符合下列条件之一的不计提坏账准备：

①农垦各集团公司（或投资、母公司）向所属企业借入的款项，所属企业无需计提坏账准备；

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，集团公司无需计提坏账准备；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坏账准备；

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坏账准备，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，债权方可不计提坏账准备；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坏账准备；

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坏账准备；

⑤预付账款原则上不计提坏账准备。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，并按规定计提坏账准备；

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

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。

### (十三) 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      |

### (十四) 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。

#### （十五）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。

#### **(十六) 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。

## (十七) 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（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 土地     | 平均年限法 |         |        |             |
| 房屋、建筑物 | 平均年限法 | 20-40 年 | 5.00   | 4.75-2.375  |
| 通用设备   | 平均年限法 | 10 年    | 5.00   | 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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十三“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、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。

### (十八)在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十三“长期资产减值”。

### (十九)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)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         |
|-------|-------|--------|------------|
| 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       |

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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十三“长期资产减值”。

## （二十一）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 500 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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、二十三“长期资产减值”。

公益性生物资产不计提减值准备。

#### (二十二)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。

#### (二十三)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。

#### **(二十四) 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。

### (二十五) 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。

### (二十六) 收入

#### 1、收入确认原则

##### ① 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### ③ 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### ④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### ⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (二十七)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。

## （二十八）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，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。

## (二十九) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

#### 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (三十)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、二十五“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 7、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 8、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 9、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 10、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 11、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 12、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 13、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 14、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (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

1、执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》。

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                              |                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |      | 合并                                                                                                                                                                         | 母公司                                                                                                                              |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 董事会  | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期初余额 9,952,129.58 元，“应收账款”期初余额 1,233,091,764.25 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期初余额 552,000,000.00 元，“应付账款”期初余额 1,617,011,649.37 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期初余额 0.00 元，“应收账款”期初余额 0.00 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期初余额 0.00 元，“应付账款”期初余额 0.00 元。 |
| (2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。                             | 董事会  | “以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。                                                                                                                                           | “以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。                                                                                                 |
| (3) 将“资产减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后，由利润表减项变为利润表加项（损失以“-”号填列）。             | 董事会  | “资产减值损失”本期发生额-45,561,154.26 元，上期发生-202,632,387.43 元。                                                                                                                       | “资产减值损失”本期发生额-13,636,949.66 元，上期发生额-21,781,634.27 元。                                                                             |

2、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### 3、执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## （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     | 计税依据        | 税率%                 |
|---------|-------------|---------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 0、3、5、6、10、11、13、16 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7、5                 |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3                   |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 10、15、25            |

## （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)根据《关于小额贷款公司有关税收政策的通知》(财税〔2017〕48号)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。广东粤垦农业小额贷款股份有限公司取得的小额贷款利息收入享受免征增值税优惠。

(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。

## 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2019年12月2日公布的《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,广东燕塘乳业股份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。

子公司湛江燕塘乳业有限公司于2017年12月11日取得编号为GR 201744011424的高新技术企业证书,有效期为三年,享受15%的高新技术企业所得税率,优惠政策期限为2017年-2019年。

(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。

### 3、教育费附加及地方教育费附加

(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。

## 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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 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   | 广州市 | 农业     | 78.00   | -     | 投资设立 |
| 2  | 广东智富时代出版传媒有限公司 | 2  | 广州市   | 广州市 | 期刊出版   | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 3  | 广东省阳江农垦集团公司    | 2  | 阳江市   | 阳江市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 4  | 广东省湛江农垦集团公司    | 2  | 湛江市   | 湛江市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 5  | 广东省茂名农垦集团公司    | 2  | 茂名市   | 茂名市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 6  | 广东省揭阳农垦集团公司    | 2  | 揭阳市   | 揭阳市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 7  | 广东省汕尾农垦集团公司    | 2  | 汕尾市   | 汕尾市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 8  | 广东省农垦汕头实业总公司   | 2  | 广州市   | 广州市 | 农牧产品批发 | 100.00  | -     | 投资设立 |
| 9  | 广东广垦小额贷款股份有限公司 | 2  | 广州市   | 广州市 | 服务业    | 30.00   | 35.00 | 投资设立 |
| 10 | 广东农垦热带农业研究有限公司 | 2  | 广州市   | 广州市 | 农业     | 100.00  | -     | 投资设立 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 序号 | 子公司名称               | 级次 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|----|---------------------|----|--------|--------|---------|---------|--------|------|
|    |                     |    |        |        |         | 直接      | 间接     |      |
| 11 | 广东省农垦科技中心           | 2  | 广州市    | 广州市    | 其他农业    | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 12 | 广东新时代物业管理服务公司       | 2  | 广州市    | 广州市    | 物业管理    | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 13 | 广东省广垦置业有限公司         | 2  | 广州市    | 广州市    | 房地产开发经营 | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 14 | 北京市西缘南巷招待所          | 2  | 北京市    | 北京市    | 住宿业     | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 15 | 广东广垦畜牧集团股份有限公司      | 2  | 广州市    | 广州市    | 农业      | 42.76   | 57.24  | 投资设立 |
| 16 | 广东省农垦南燕贸易有限公司       | 2  | 广州市    | 广州市    | 商业      | 66.67   |        | 投资设立 |
| 17 | 广东省燕达橡塑制品厂          | 2  | 广州市    | 广州市    | 橡胶制品制造  | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 18 | 广垦国际(柬埔寨)有限公司       | 2  | 柬埔寨    | 柬埔寨    | 其他农业    | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 19 | 广州市粤垦贸易有限公司         | 2  | 广州市    | 广州市    | 其他住宿业   | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 20 | 粤垦国际(贝宁)有限公司        | 2  | 非洲     | 非洲     | 农业      | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 21 | 广东省农垦农业开发公司         | 2  | 广州市    | 广州市    | 农业      | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 22 | 广东省广垦粮油有限公司         | 2  | 广州市    | 广州市    | 农业      | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 23 | 广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司   | 2  | 广州市    | 广州市    | 其他农业    | 40.00   | -      | 投资设立 |
| 24 | 广东省农垦集团财务有限公司       | 2  | 广州市    | 广州市    | 服务业     | 70.00   | 27.03  | 投资设立 |
| 25 | 广东省粤垦投资有限公司         | 2  | 广州市    | 广州市    | 农业      | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 26 | 广东广垦糖业集团有限公司        | 3  | 湛江市    | 湛江市    | 农业      | 22.65   | 77.35  | 投资设立 |
| 27 | 广东省广垦橡胶集团有限公司       | 3  | 广州市    | 广州市    | 农业      | 20.31   | 65.63  | 投资设立 |
| 28 | 广东省燕塘投资有限公司         | 3  | 广州市    | 广州市    | 其他农业    | 21.00   | 79.00  | 投资设立 |
| 29 | 广东省广垦旅游集团有限公司       | 3  | 广州市    | 广州市    | 旅游      | 0.00    | 100.00 | 投资设立 |
| 30 | 深圳市广垦嘉联实业有限公司       | 3  | 深圳市    | 深圳市    | 商业      | 1.00    | 99.00  | 投资设立 |
| 31 | 深圳市广垦宇联实业有限公司       | 3  | 深圳市    | 深圳市    | 商业      | 1.00    | 99.00  | 投资设立 |
| 32 | 深圳市广垦六联实业有限公司       | 3  | 深圳市    | 深圳市    | 商业      | 10.00   | 90.00  | 投资设立 |
| 33 | 广州市粤垦房地产开发有限公司      | 3  | 广州市    | 广州市    | 房地产开发经营 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 34 | 广垦橡胶(砂捞越)有限公司       | 3  | 马来西亚   | 马来西亚   | 农业      |         | 100.00 | 投资设立 |
| 35 | 海南琼海广垦橡胶有限公司        | 3  | 琼海市    | 琼海市    | 农业      |         | 95.00  | 投资设立 |
| 36 | 印尼广垦橡胶(坤甸)有限公司      | 3  | 印度尼西亚  | 印度尼西亚  | 农业      |         | 95.00  | 投资设立 |
| 37 | 广垦橡胶(柬埔寨)有限公司       | 3  | 柬埔寨金边市 | 柬埔寨金边市 | 农业      |         | 80.00  | 投资设立 |
| 38 | 广垦(湛江)现代农业产业园发展有限公司 | 3  | 湛江市    | 湛江市    | 服务业     |         | 100.00 | 投资设立 |
| 39 | 雷州市广垦东西洋米业有限公司      | 3  | 雷州市    | 雷州市    | 农业      |         | 48.00  | 投资设立 |
| 40 | 广垦(湛江)红江橙农业科技       | 3  | 廉江市    | 廉江市    | 农业      |         | 51.00  | 投资设立 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 序号 | 子公司名称             | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|----|-------------------|----|-------|-----|------|----------|--------|------|
|    |                   |    |       |     |      | 直接       | 间接     |      |
|    | 技有限公司             |    |       |     |      |          |        |      |
| 41 | 广东省红星农场           | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 42 | 广东省友好农场           | 3  | 徐闻县   | 徐闻县 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 43 | 广东省南华农场           | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 44 | 广东省五一农场           | 3  | 徐闻县   | 徐闻县 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 45 | 湛江农垦东方红农场         | 3  | 雷州市   | 雷州市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 46 | 湛江农垦金星农场          | 3  | 雷州市   | 雷州市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 47 | 广东省东方剑麻集团有限公司     | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 48 | 广东省幸福农场           | 3  | 雷州市   | 雷州市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 49 | 广东省火炬农场           | 3  | 雷州市   | 雷州市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 50 | 广东省广前糖业发展有限公司     | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 51 | 广东省湖光农场           | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 52 | 广东省黎明农场           | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 53 | 广东晨光农场            | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 54 | 广东省红江农场           | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 55 | 广东省东升农场           | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 56 | 广东长山农场            | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 57 | 广东省红湖农场           | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 58 | 广东省国营绿洲水泥厂        | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 工业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 59 | 广东省湛江农垦廉江糖业发展有限公司 | 3  | 廉江市   | 廉江市 | 工业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 60 | 广东省湛江农垦第一机械厂      | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 工业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 61 | 广东省湛江农垦实业集团公司     | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 62 | 广东省湛江农垦建设集团有限公司   | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 建筑业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 63 | 广东省湛江农垦财务发展有限公司   | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 64 | 湛江肯富置业有限公司        | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 65 | 湛江市垦泰物业服务有限公司     | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 66 | 湛江农垦现代农业发展有限公司    | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 67 | 广东鼎先农业投资有限公司      | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 65.00  | 投资设立 |
| 68 | 广垦(湛江)医疗健康有限公司    | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立 |
| 69 | 湛江碧丽华模压木制品有限公司    | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 工业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 70 | 广东省红旗农场           | 3  | 信宜市   | 信宜市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 71 | 广东省胜利农场           | 3  | 高州市   | 高州市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 72 | 广东省水丰农场           | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |          | 100.00 | 投资设立 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 序号  | 子公司名称              | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-----|--------------------|----|-------|-----|------|---------|--------|------|
|     |                    |    |       |     |      | 直接      | 间接     |      |
| 73  | 广东省新华农场            | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 74  | 广东省建设农场            | 3  | 化州市   | 化州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 75  | 广东省红峰农场            | 3  | 化州市   | 化州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 76  | 广东省红阳农场            | 3  | 化州市   | 化州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 77  | 广东省和平农场            | 3  | 化州市   | 化州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 78  | 广东省新时代农场           | 3  | 化州市   | 化州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 79  | 广东省火星农场            | 3  | 高州市   | 高州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 80  | 广东省团结农场            | 3  | 高州市   | 高州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 81  | 广东省曙光农场            | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 82  | 广东省茂名农垦机械厂         | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 工业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 83  | 茂名农垦橡胶有限公司         | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 84  | 茂名市汉业房地产有限公司       | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 建筑业  |         | 100.00 | 投资设立 |
| 85  | 茂名市名富置业投资有限公司      | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 服务业  |         | 100.00 | 投资设立 |
| 86  | 广东广垦油茶有限公司         | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 87  | 阳江市金羽养殖有限公司        | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 88  | 深圳市美的家私装饰工程有限公司    | 3  | 深圳市   | 深圳市 | 建筑业  |         | 100.00 | 投资设立 |
| 89  | 阳西县广垦绿园肥业有限公司      | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 91.30  | 投资设立 |
| 90  | 阳江市粤垦恒利贸易有限公司      | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 商业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 91  | 阳江市粤垦水产发展有限公司      | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 92  | 阳江市江城区阳垦物业服务服务有限公司 | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 服务业  |         | 100.00 | 投资设立 |
| 93  | 广东省织箕农场            | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 94  | 广东省平岗农场            | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 95  | 广东省国营三马水泥厂         | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 服务业  |         | 100.00 | 投资设立 |
| 96  | 广东省三叶农场            | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 97  | 广东省红五月农场           | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 98  | 广东省红十月农场           | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 99  | 广东省鸡山农场            | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 100 | 阳江市粤垦华发有限公司        | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 商业   |         | 85.26  | 投资设立 |
| 101 | 阳江农垦科学研究所          | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 102 | 深圳市美地农牧产品有限公司      | 3  | 深圳市   | 深圳市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 103 | 阳江市粤垦恒星实业有限公司      | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 104 | 广东省大坪农场            | 3  | 普宁市   | 普宁市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 105 | 广东省大池农场            | 3  | 普宁市   | 普宁市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 106 | 广东省马鞍山农场           | 3  | 普宁市   | 普宁市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |
| 107 | 广东省葵潭农场            | 3  | 惠来县   | 惠来县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 序号  | 子公司名称               | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式     |
|-----|---------------------|----|-------|-----|------|---------|--------|----------|
|     |                     |    |       |     |      | 直接      | 间接     |          |
| 108 | 广东省东埔农场             | 3  | 惠来县   | 惠来县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 109 | 广东省卅岭农场             | 3  | 揭阳市   | 揭阳市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 110 | 揭阳市广垦剑麻发展有限公司       | 3  | 揭阳市   | 揭阳市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 111 | 揭阳市广垦橡胶种植有限公司       | 3  | 揭阳市   | 揭阳市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 112 | 广东省梅陇农场             | 3  | 海丰县   | 海丰县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 113 | 广东省铜锣湖农场            | 3  | 陆丰市   | 陆丰市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 114 | 广东省大安农场             | 3  | 陆丰市   | 陆丰市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 115 | 阳江广垦畜牧有限公司          | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 116 | 广东广垦畜牧工程研究院有限公司     | 3  | 广州市   | 广州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 117 | 茂名农垦畜牧有限公司          | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 118 | 惠来广垦畜牧发展有限公司        | 3  | 惠来县   | 惠来县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 119 | 陆丰市广垦畜牧有限公司         | 3  | 陆丰市   | 陆丰市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 120 | 广东红马饲料有限公司          | 3  | 化州市   | 化州市 | 工业   |         | 60.00  | 非同一控制下合并 |
| 121 | 东莞市广垦农产品有限公司        | 3  | 东莞市   | 东莞市 | 工业   |         | 51.00  | 投资设立     |
| 122 | 徐闻县广垦五一畜牧有限公司       | 3  | 徐闻县   | 徐闻县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 123 | 广东省湛江农垦畜牧有限公司       | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 124 | 化州市广垦锦丰畜牧有限公司       | 3  | 化州市   | 化州市 | 商业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 125 | 湛江市广垦生猪销售有限公司       | 3  | 湛江市   | 湛江市 | 商业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 126 | 广东广垦恒之康食品有限公司       | 3  | 广州市   | 广州市 | 工业   |         | 70.00  | 投资设立     |
| 127 | 广东广垦华粮米业有限公司        | 3  | 鹤山市   | 鹤山市 | 工业   |         | 66.00  | 投资设立     |
| 128 | 茂名市广垦油脂科技有限公司       | 3  | 化州市   | 化州市 | 工业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 129 | 东莞市广垦嘉益粮油有限公司       | 3  | 东莞市   | 东莞市 | 工业   |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 130 | 永州市广垦油茶科技有限公司       | 3  | 湖南省   | 祁阳县 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立     |
| 131 | 广州广垦置业有限公司          | 3  | 广州市   | 广州市 | 房地产业 |         | 100.00 | 投资设立     |
| 132 | 茂名广垦置业有限公司          | 3  | 茂名市   | 茂名市 | 房地产业 |         | 100.00 | 投资设立     |
| 133 | 广州燕塘房地产开发有限公司       | 3  | 广州市   | 广州市 | 房地产业 |         | 100.00 | 同一控制下合并  |
| 134 | 广州紫钻房地产代理有限公司       | 3  | 广州市   | 广州市 | 房地产业 |         | 100.00 | 同一控制下合并  |
| 135 | 陆丰广垦置业有限公司          | 3  | 陆丰市   | 陆丰市 | 房地产业 |         | 100.00 | 投资设立     |
| 136 | 阳江广垦置业有限公司          | 3  | 阳江市   | 阳江市 | 房地产业 |         | 100.00 | 投资设立     |
| 137 | 安徽中合民生农产品市场建设有限公司   | 3  | 安徽省   | 滁州市 | 服务业  |         | 60.00  | 非同一控制下合并 |
| 138 | 广东广垦农产品质量安全检测中心有限公司 | 3  | 广州市   | 广州市 | 服务业  |         | 80.00  | 投资设立     |

| 序号  | 子公司名称         | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式    |
|-----|---------------|----|-------|-----|------|---------|--------|---------|
|     |               |    |       |     |      | 直接      | 间接     |         |
| 139 | 广东省广垦种业有限公司   | 3  | 广州市   | 广州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立    |
| 140 | 广州兴垦农业科技有限公司  | 3  | 广州市   | 广州市 | 农业   |         | 100.00 | 投资设立    |
| 141 | 广东省粤东农垦供销公司   | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 商业   |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 142 | 汕头市强力橡胶厂      | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 商业   |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 143 | 广东省粤东农垦大厦     | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 商业   |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 144 | 广东省粤东农垦开发贸易公司 | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 商业   |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 145 | 汕头市绿海实业总公司    | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 商业   |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 146 | 广东省粤东农垦饮料厂    | 3  | 汕头市   | 汕头市 | 服务业  |         | 100.00 | 同一控制下合并 |

注：①公司持有广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司 40%股权，根据“一致行动协议”公司依法享有其 75%表决权，可对其实施控制。

②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) 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%      | 5,526,358.76  | 3,303,529.64 | 112,384,927.42   |
| 2  | 广东省广垦橡胶集团有限公司    | 14.06%      | 33,641,242.93 |              | 1,221,725,503.39 |
| 3  | 广垦辰禧国际农产品物流投资公司  | 60.00%      | -7,805,018.48 |              | 127,234,275.22   |
| 4  | 广东燕塘乳业股份有限公司     | 42.31%      | 55,677,870.21 | 8,157,478.50 | 446,608,699.05   |

### 2. 主要财务信息

| 项 目   | 本期数            |                   |                |                  |
|-------|----------------|-------------------|----------------|------------------|
|       | 粤垦小贷           | 广垦橡胶集团            | 广垦辰禧           | 燕塘乳业股份           |
| 流动资产  | 83,346,833.58  | 7,750,463,314.59  | 280,017,215.88 | 304,298,488.76   |
| 非流动资产 | 241,583,322.60 | 4,555,609,842.12  | 84,297,774.18  | 1,020,593,027.41 |
| 资产合计  | 324,930,156.18 | 12,306,073,156.71 | 364,314,990.06 | 1,324,891,516.17 |
| 流动负债  | 3,123,000.00   | 7,294,259,686.70  | 165,430,927.54 | 264,890,585.50   |
| 非流动负债 | 707,363.55     | 950,548,397.48    | 21,471,077.46  | 33,388,267.23    |
| 负债合计  | 3,830,363.55   | 8,244,808,084.18  | 186,902,005.00 | 298,278,852.73   |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目      | 本期数            |                   |                |                  |
|----------|----------------|-------------------|----------------|------------------|
|          | 粤垦小贷           | 广垦橡胶集团            | 广垦辰禧           | 燕塘乳业股份           |
| 营业收入     | 35,148,565.68  | 10,780,672,645.39 | 33,200,676.95  | 1,470,757,199.10 |
| 净利润      | 15,789,596.45  | 105,672,719.87    | -12,888,601.30 | 127,184,238.58   |
| 综合收益总额   | 15,789,596.45  | 324,803,838.60    | -12,888,601.30 | 127,184,238.58   |
| 经营活动现金流量 | -67,760,000.68 | 808,305,482.91    | 3,501,256.29   | 218,154,298.64   |

| 项 目      | 上期数            |                   |                |                  |
|----------|----------------|-------------------|----------------|------------------|
|          | 粤垦小贷           | 广垦橡胶集团            | 广垦辰禧           | 燕塘乳业股份           |
| 流动资产     | 160,750,121.15 | 7,122,796,991.77  | 240,788,591.71 | 288,151,307.40   |
| 非流动资产    | 157,829,419.23 | 4,127,174,657.98  | 93,668,311.73  | 1,031,762,777.04 |
| 资产合计     | 318,579,540.38 | 11,249,971,649.75 | 334,456,903.44 | 1,319,914,084.44 |
| 流动负债     | 2,919,272.33   | 6,760,821,040.02  | 129,597,058.31 | 308,845,494.28   |
| 非流动负债    | 911,415.77     | 733,126,120.05    | 13,714,349.71  | 94,405,165.30    |
| 负债合计     | 3,830,688.10   | 7,493,947,160.07  | 143,311,408.02 | 403,250,659.58   |
| 营业收入     | 19,753,686.88  | 10,271,289,330.48 | 71,416,350.43  | 1,297,195,799.52 |
| 净利润      | 11,653,408.85  | 39,097,205.45     | -27,984,372.40 | 45,330,031.02    |
| 综合收益总额   | 11,653,408.85  | 248,860,617.26    | -27,984,372.40 | 45,330,031.02    |
| 经营活动现金流量 | 9,432,476.65   | -5,138,449.87     | 56,795,548.44  | 139,445,752.28   |

(三) 本期新增纳入合并范围的子公司

本公司本年因新设立广东省农垦集团财务有限公司、遂溪县广垦三塘畜牧有限公司、双峰县康源生态养殖有限公司、广东广垦广前种猪有限公司、雷州市丰收物业服务有限公司、广东燕岭出租汽车有限公司、高州市胜利荣富物业管理有限公司、高州市星源物业管理有限公司、泰华包装材料有限公司、泰华橡胶制品（轮胎）控股有限公司、泰华物流发展有限公司、湛江广垦火炬种猪有限公司、雷州市广垦金星畜牧有限公司、雷州市广垦南光畜牧有限公司；胡红春、李和章与广东广垦畜牧集团股份有限公司解除对赌协议，并同意无偿转让广东广垦恒之康食品有限公司 22%的股权给广东广垦畜牧集团股份有限公司。广东广垦畜牧集团股份有限公司由持有广东广垦恒之康食品有限公司 48%的股权变成持有 70%的股权，拥有对其实质控制权，从而导致合并范围增加十五家公司。

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

本期撤销关闭广垦橡胶泰国销售有限公司、广东省时代文化发展有限公司、湛江育人钢木家具有限公司、海南广垦橡胶有限公司、广垦橡胶（帕依）有限公司、广州市燕禧贸易有限公司；广州市隆佳物业管理有限公司、橡胶资源有限公司、因本集团丧失控制权，失去控

制权之后不再纳入合并范围。

## 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 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 现金     | 5,445,320.24     | 2,842,300.92     |
| 银行存款   | 2,127,756,328.52 | 2,422,257,561.08 |
| 其他货币资金 | 995,951,466.18   | 717,895,217.41   |
| 合 计    | 3,129,153,114.94 | 3,142,995,079.41 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目            | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 41,192,000.00  | 13,300,000.00  |
| 信用证保证金         | 1,797,997.31   | 4,062,014.07   |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 59,802,839.77  |                |
| 银行理财保证金        | 821,663,510.50 | 609,427,708.67 |
| 被冻结的银行存款       | 2,462,658.56   | 2,660,142.42   |
| 合 计            | 926,919,006.14 | 629,449,865.16 |

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                       | 期末公允价值       | 年初公允价值        |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产                   |              |               |
| 其中：债务工具投资                 |              |               |
| 权益工具投资                    |              |               |
| 其他                        |              |               |
| 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 | 3,189,150.00 | 28,523,600.00 |
| 其中：债务工具投资                 |              |               |
| 权益工具投资                    |              |               |
| 其他                        | 3,189,150.00 | 28,523,600.00 |
| 合 计                       | 3,189,150.00 | 28,523,600.00 |

### (三) 应收票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,561,481.18 | 8,749,111.18 |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00    | 1,203,018.40 |
| 合 计    | 11,761,481.18 | 9,952,129.58 |

#### (四) 应收账款

##### 1、按分类披露

| 种 类                    | 期末余额             |       |                |       |                  |
|------------------------|------------------|-------|----------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |       | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                        | 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   | -                | -     | -              | -     | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,595,720,739.98 | 99.58 | 111,146,795.99 | 6.97  | 1,484,573,943.99 |
| 其中：账龄组合                | 1,320,148,424.62 | 82.39 | 110,077,522.47 | 8.34  | 1,210,070,902.15 |
| 押金备用金组合                | -                | -     | -              | -     | -                |
| 关联方组合                  | 4,724,861.73     | 0.29  | 1,069,273.52   | 22.63 | 3,655,588.21     |
| 常客户组合                  | 270,847,453.63   | 16.90 | -              | -     | 270,847,453.63   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,681,600.62     | 0.42  | 1,276,040.52   | 19.10 | 5,405,560.10     |
| 合 计                    | 1,602,402,340.60 | ——    | 112,422,836.51 | ——    | 1,489,979,504.09 |

(续)

| 种 类                    | 期初余额             |        |               |        |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值             |
|                        | 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   | -                | -      | -             | -      | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,311,213,376.50 | 99.62  | 81,678,987.11 | 6.23   | 1,229,534,389.39 |
| 其中：账龄组合                | 1,077,943,066.95 | 81.89  | 81,607,902.31 | 7.57   | 996,335,164.64   |
| 押金备用金组合                | -                | -      | -             | -      | -                |
| 关联方组合                  | 11,152,029.57    | 0.85   | 71,084.80     | 0.64   | 11,080,944.77    |
| 常客户组合                  | 222,118,279.98   | 16.88  | -             | -      | 222,118,279.98   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,929,228.77     | 0.38   | 1,371,853.91  | 27.83  | 3,557,374.86     |
| 合 计                    | 1,316,142,605.27 | ——     | 83,050,841.02 | ——     | 1,233,091,764.25 |

(1) 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<br>(含 1 年) | 1,171,761,881.03 | 88.76  | 10,586,101.88  | 912,195,359.82   | 84.62  | 7,845,761.51  |
| 1 至 2 年          | 20,821,411.70    | 1.58   | 2,082,141.17   | 44,973,120.10    | 4.17   | 4,497,312.01  |
| 2 至 3 年          | 13,777,180.75    | 1.04   | 2,755,436.15   | 11,487,935.60    | 1.07   | 2,297,587.12  |
| 3 年以上            | 113,787,951.14   | 9.38   | 94,653,843.27  | 109,286,651.43   | 10.14  | 66,967,241.67 |
| 合 计              | 1,320,148,424.62 | ——     | 110,077,522.47 | 1,077,943,066.95 | ——     | 81,607,902.31 |

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      |
| 押金备用金组合 | —              | —        | —            | —              | —        | —         |
| 关联方组合   | 4,724,861.73   | 0.23     | 1,069,273.52 | 11,152,029.57  | 0.01     | 71,084.80 |
| 常客户组合   | 270,847,453.63 | —        | —            | 222,118,279.98 | —        | —         |
| 合 计     | 275,572,315.36 | ——       | 1,069,273.52 | 233,270,309.55 | ——       | 71,084.80 |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称                    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------------------|--------------|--------------|----------|------|
| 雷州市社会保险基金管理局 (广东省幸福农场医院) | 4,657,836.57 | 264,158.49   | 5.67     |      |
| 广东省粤农实业公司                | 83,408.00    | 41,704.00    | 50.00    | 关停企业 |
| 广东绿宝实业发展总公司              | 1,940,356.05 | 970,178.03   | 50.00    | 关停企业 |
| 合 计                      | 6,681,600.62 | 1,276,040.52 | ——       | ——   |

(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       | 核销原因     | 是否关联方 |
|-----------------|--------|------------|----------|-------|
| 陈介文             | 贷款     | 266,384.36 | 法院裁定未能收回 | 否     |
| 巫堪智             | 贷款     | 228,460.00 | 法院裁定未能收回 | 否     |
| 长江(扬中)电脱盐设备有限公司 | 货款     | 105,360.00 | 多年催收无法收回 | 否     |
| 周师龙             | 贷款     | 83,245.23  | 法院裁定未能收回 | 否     |
| 林海青             | 货款     | 71,920.00  | 已经无法联系该人 | 否     |
| 合 计             |        | 755,369.59 | ——       | ——    |

(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         |
|-------------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 湛江凯胜糖业有限公司                    | 66,137,956.82  | 4.13          | -            |
| PETLAS LASTIK SAN VE TIC A.S. | 47,556,049.97  | 2.97          | -            |
| 湛江中糖糖业有限公司                    | 44,170,419.10  | 2.76          | -            |
| 廉江社保局                         | 40,603,432.20  | 2.53          | 1,624,137.29 |
| 青岛海泰林国际贸易有限公司                 | 32,667,038.21  | 2.04          |              |
| 合 计                           | 231,134,896.30 | 14.43         | 1,624,137.29 |

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项账龄列示

| 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<br>(含1年) | 529,528,605.29 | 75.51  |               | 477,871,341.93 | 62.72  | -             |
| 1至2年          | 40,634,162.09  | 5.79   |               | 72,879,116.11  | 9.57   | 15,068.40     |
| 2至3年          | 34,582,889.91  | 4.93   |               | 64,532,396.63  | 8.47   | 2,140,000.00  |
| 3年以上          | 96,588,432.00  | 13.77  | 14,314,386.44 | 146,558,801.75 | 19.24  | 14,441,271.02 |
| 合 计           | 701,334,089.29 | 100.00 | 14,314,386.44 | 761,841,656.42 | 100.00 | 16,596,339.42 |

#### 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         |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 广东广垦糖业集团有限公司      | 湛江市雅沙糖业有限公司   | 12,433,783.28 | 3年以上 | 欠款单位濒临破产,无力偿还 |
| 广东省农垦集团进出口有限公司    | 普洱林源树脂有限责任公司  | 14,000,300.00 | 3年以上 | 协商中,待清偿       |
| 安徽中合民生农产品市场建设有限公司 | 滁州市琅琊投资发展有限公司 | 10,528,800.00 | 3年以上 | 预付土地款         |
| 广东省农垦集团进出口有限公司    | 兴安县广垦松香加工有限公司 | 7,854,240.00  | 3年以上 | 协商中,待清偿       |
| 广东红马饲料有限公司        | 义县仁和粮食购销有限公司  | 2,474,129.20  | 3年以上 | 货款,待清偿        |
| 广东徐闻三和发展有限公司      | 余仲良           | 2,000,000.00  | 3年以上 | 工程未竣工结算       |
| 合 计               |               | 49,291,252.48 | ——   |               |

#### 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        | 69,835,653.43 | 9.96          | -    |
| 江西赣亮医药原料有限公司 | 23,600,000.00 | 3.37          | -    |
| 普洱林源树脂有限责任公司 | 14,000,300.00 | 2.00          | -    |

| 债务人名称       | 账面余额           | 占预付款项合计的比例(%) | 坏账准备          |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 湛江市雅沙糖业有限公司 | 12,433,783.28  | 1.77          | 12,433,783.28 |
| 康美包(苏州)有限公司 | 10,314,061.00  | 1.47          | -             |
| 合 计         | 130,183,797.71 | 18.57         | 12,433,783.28 |

#### (六) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 65,704,689.96    | 12,270.83        |
| 应收股利   | 1,720,000.00     | -                |
| 其他应收款项 | 3,162,681,820.73 | 3,070,016,642.23 |
| 合 计    | 3,230,106,510.69 | 3,070,028,913.06 |

##### 1、应收利息

##### (1) 应收利息分类

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额      |
|--------|---------------|-----------|
| 定期存款   |               | 12,270.83 |
| 资金拆借利息 | 65,704,689.96 |           |
| 合 计    | 65,704,689.96 | 12,270.83 |

##### 2、应收股利明细

| 项 目                | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------------|--------------|------|
| 广东广垦太证股权投资基金管理有限公司 | 1,720,000.00 |      |
| 合 计                | 1,720,000.00 |      |

##### 3、其他应收款项

| 种 类                      | 期末余额             |           |                |           |                  |
|--------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|------------------|
|                          | 账面余额             |           | 坏账准备           |           | 账面价值             |
|                          | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   | -                | -         | -              | -         | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 3,740,548,285.05 | 99.10     | 591,655,467.15 | 15.82     | 3,148,892,817.90 |
| 其中：账龄组合                  | 1,452,091,464.48 | 38.47     | 300,232,668.68 | 20.68     | 1,151,858,795.80 |
| 押金备用金组合                  | 59,115,320.61    | 1.57      | -              | -         | 59,115,320.61    |
| 关联方组合                    | 1,196,970,484.95 | 31.71     | 291,422,798.47 | 24.35     | 905,547,686.48   |
| 常客户组合                    | 1,032,371,015.01 | 27.35     | -              | -         | 1,032,371,015.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 34,359,223.23    | 0.90      | 20,570,220.40  | 59.87     | 13,789,002.83    |

| 种 类 | 期末余额             |        |                |        |                  |
|-----|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|     | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|     | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 合 计 | 3,774,907,508.28 | —      | 612,225,687.55 | —      | 3,162,681,820.73 |

(续)

| 种 类                      | 期初余额             |        |                |        |                  |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                          | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   | -                | -      | -              | -      | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 3,535,469,342.44 | 98.55  | 491,439,560.65 | 13.90  | 3,044,029,781.79 |
| 其中：账龄组合                  | 1,674,746,586.12 | 46.68  | 309,699,982.74 | 18.49  | 1,365,046,603.38 |
| 押金备用金组合                  | 13,829,068.16    | 0.39   | -              | -      | 13,829,068.16    |
| 关联方组合                    | 699,726,758.07   | 19.50  | 181,739,577.91 | 25.97  | 517,987,180.16   |
| 常客户组合                    | 1,147,166,930.09 | 31.98  | -              | -      | 1,147,166,930.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 52,112,578.89    | 1.45   | 26,125,718.45  | 50.13  | 25,986,860.44    |
| 合 计                      | 3,587,581,921.33 | —      | 517,565,279.10 | —      | 3,070,016,642.23 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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             |        |                | 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<br>(含 1 年) | 915,647,083.06   | 63.06  | 435,906.65     | 992,730,718.65   | 59.28  | -              |
| 1 至 2 年          | 53,022,504.87    | 3.65   | 5,302,250.49   | 286,488,968.90   | 17.11  | 28,648,896.89  |
| 2 至 3 年          | 113,904,091.45   | 7.84   | 22,780,818.29  | 52,291,667.25    | 3.12   | 10,458,333.45  |
| 3 以上             | 369,517,785.10   | 25.45  | 271,713,693.25 | 343,235,231.32   | 20.49  | 270,592,752.40 |
| 合 计              | 1,452,091,464.48 | —      | 300,232,668.68 | 1,674,746,586.12 | —      | 309,699,982.74 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称    | 期末余额             |        |                | 期初余额           |        |                |
|---------|------------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|         | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备           |
| 押金备用金组合 | 59,115,320.61    | -      | -              | 13,829,068.16  | -      | -              |
| 关联方组合   | 1,196,970,484.95 | 24.35  | 291,422,798.47 | 699,726,758.07 | 25.97  | 181,739,577.91 |

| 组合名称  | 期末余额             |         |                | 期初余额             |           |                |
|-------|------------------|---------|----------------|------------------|-----------|----------------|
|       | 账面余额             | 比例<br>% | 坏账准备           | 账面余额             | 比例<br>(%) | 坏账准备           |
| 常客户组合 | 1,032,371,015.01 | -       | -              | 1,147,166,930.09 | -         |                |
| 合 计   | 2,288,456,820.57 | 12.73   | 291,422,798.47 | 1,860,722,756.32 | 9.77      | 181,739,577.91 |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称                                                                               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 茂名长轩实业有限公司                                                                          | 23,000,000.00 | 11,113,004.12 | 48.32   | 预计无法全部收回      |
| 广东省红星农场金猫公司                                                                         | 1,371,477.17  | 896,340.69    | 65.36   | 预计无法全部收回      |
| 中国人展解放军总政治部话剧团                                                                      | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100.00  | 经法院判决无法收回     |
| 再旦(北京)影视文化传媒有限公司                                                                    | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 100.00  | 经法院判决无法收回     |
| 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        |
| Chok farming land Co.,Ltd.                                                          | 690,099.94    | 690,099.94    | 100.00  | 公司借款,公司已破产    |
| 湛江市赤坎区残疾人联合会(湖光医院)                                                                  | 525,183.31    | 55,169.19     | 10.50   | 预计无法全部收回      |
| 坡头区残联(湖光医院)                                                                         | 320,642.72    | 25,279.62     | 7.88    | 预计无法全部收回      |
| 湛江市麻章区残疾人联合会(湖光医院)                                                                  | 301,445.16    | 32,938.13     | 10.93   | 预计无法全部收回      |
| 北京旺极思网络信息技术有限公司                                                                     | 281,000.00    | 281,000.00    | 100.00  | 回收可能性存在重大不确定性 |
| 代收水电费(绿苑)                                                                           | 252,874.58    | 72,297.54     | 28.59   | 预计无法全部收回      |
| 华联物业一建达公司                                                                           | 155,329.59    | 155,329.59    | 100.00  | 回收可能性存在重大不确定性 |
| 工商银行环城支行                                                                            | 145,821.42    | 29,164.28     | 20.00   | 预计无法全部收回      |
| 广东省农垦建设实业总公司                                                                        | 100,000.00    | 70,000.00     | 70.00   | 预计无法全部收回      |
| MR. Si sunthon, MR. Khun nya, MR. Sunthon phadthana, MR. Upa tham, MR. Thib phachan | 79,073.09     | 64,801.20     | 81.95   | 预计难以收回        |
| 华联物业一建设实业公司                                                                         | 55,060.31     | 55,060.31     | 100.00  | 回收可能性存在重大不确定性 |
| MR. Dushoun                                                                         | 30,397.21     | 12,641.18     | 41.59   | 抵押物价值不足偿还借款   |
| Army battalion 413                                                                  | 11,100.54     | 11,100.54     | 100.00  | 借款人已经失去联系。    |
| 廉江计生局(东升医院)                                                                         | 19,999.50     | 1,599.96      | 8.00    | 预计无法全部收回      |
| 南山区残联(湖光医院)                                                                         | 12,818.56     | 2,290.21      | 17.87   | 预计无法全部收回      |
| GSP                                                                                 | 1,979.15      | 1,580.16      | 79.84   | 预计难以收回        |
| 罗兴初(罗燕)(湖光医院)                                                                       | 1,000.00      | 279.00        | 27.90   | 预计无法全部收回      |
| 揭英识(东升医院)                                                                           | 3,920.98      | 244.74        | 6.24    | 已离职,预计无法全部收回  |
| 合 计                                                                                 | 34,359,223.23 | 20,570,220.40 | —       | —             |

(4) 本期报告实际核销其他应收款的情况

| 债务人名称           | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因          | 是否关联方 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|-------|
| 广州市华利达房地产开发有限公司 | 往来款    | 26,999,396.89 | 已被吊销营业执照,无法收回 | 否     |
| 天河区人民法院         | 诉讼费    | 469,590.00    | 历史遗留,无法收回     | 否     |
| 广东法则明律师事务所      | 律师代理费  | 300,000.00    | 历史遗留,无法收回     | 否     |
| 徐向东             | 往来款    | 220,800.00    | 多年催收,无法收回     | 否     |
| 徐智能             | 往来款    | 168,756.00    | 多年催收,无法收回     | 否     |
| 合 计             |        | 28,158,542.89 | ——            | ——    |

(5) 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           | 账面余额             | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备           |
|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司 | 414,679,033.37   | 10.99           | 42,224,806.21  |
| 茂名市中晟实业有限公司     | 292,960,437.14   | 7.76            | 21,486,657.63  |
| 林立盛先生           | 263,325,016.61   | 6.98            |                |
| 中国农业银行          | 147,046,266.87   | 3.90            |                |
| 广东省粤农实业公司       | 95,835,074.48    | 2.54            | 95,835,074.48  |
| 合 计             | 1,213,845,828.47 | ——              | 159,546,538.32 |

(七) 存货

1、存货的分类

| 项 目              | 期末余额             |              |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                  | 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              | 1,692,022,127.17 | 6,841,373.24 | 1,685,180,753.93 | 1,085,998,878.78 | 6,699,464.62  | 1,079,299,414.16 |
| 自制半成品及在产品        | 63,574,066.58    | —            | 63,574,066.58    | 55,154,585.13    |               | 55,154,585.13    |
| 库存商品(产成品)        | 1,363,684,727.70 | 3,088,462.92 | 1,360,596,264.78 | 1,822,507,737.30 | 34,916,350.16 | 1,787,591,387.14 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 78,135,401.67    | 361,218.48   | 77,774,183.19    | 78,637,114.08    | 99,000.00     | 78,538,114.08    |
| 消耗性生物资产          | 86,597,753.68    | 630,951.88   | 85,966,801.80    | 218,730,077.78   | 69,946.44     | 218,660,131.34   |
| 工程施工             | 139,423,061.45   | —            | 139,423,061.45   | 187,967,704.95   |               | 187,967,704.95   |
| 房地产开发成本          | 2,128,089,238.73 | —            | 2,128,089,238.73 | 2,011,493,790.84 |               | 2,011,493,790.84 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 房地产开<br>发产品 | 177,745,201.48   | -             | 177,745,201.48   | 172,131,549.94   |               | 172,131,549.94   |
| 其他          | 263,156,533.36   | 16,340,298.41 | 246,816,234.95   | 158,032,856.31   | 16,340,298.41 | 141,692,557.90   |
| 合 计         | 5,992,428,111.82 | 27,262,304.93 | 5,965,165,806.89 | 5,790,654,295.11 | 58,125,059.63 | 5,732,529,235.48 |

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            | 转销 |               |
| 原材料                  | 6,699,464.62  | 6,955,779.15 | 6,813,870.53  |    | 6,841,373.24  |
| 自制半成品及在产品            | -             |              |               |    | -             |
| 库存商品(产成品)            | 34,916,350.16 | 446,224.63   | 32,274,111.87 |    | 3,088,462.92  |
| 周转材料(包装物、低值<br>易耗品等) | 99,000.00     | 361,218.48   | 99,000.00     |    | 361,218.48    |
| 消耗性生物资产              | 69,946.44     | 561,005.44   |               |    | 630,951.88    |
| 工程施工                 | -             |              |               |    | -             |
| 房地产开发成本              | -             |              |               |    | -             |
| 房地产开发产品              | -             |              |               |    | -             |
| 其他                   | 16,340,298.41 |              |               |    | 16,340,298.41 |
| 合 计                  | 58,125,059.63 | 8,324,227.70 | 39,186,982.40 | -  | 27,262,304.93 |

(八) 其他流动资产

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 待摊费用      | 84,683,787.39  | 86,085,483.90  |
| 待抵扣进项税    | 167,041,566.52 | 210,223,196.42 |
| 预缴税费      | 13,523,611.10  | 25,746,916.05  |
| 应收退税款     | 5,410,042.83   | 11,123,003.81  |
| 待摊财产保险    | 120,387,315.47 | 38,465,790.67  |
| 理财产品      | 199,800,000.00 | 156,252,438.36 |
| 待摊租金      | 1,710,066.00   | 1,994,066.00   |
| 待处理流动资产损失 | 2,494,417.34   | 77,367.19      |
| 其他项目      | 18,381,970.54  | 14,381,954.58  |
| 合 计       | 613,432,777.19 | 544,350,216.98 |

(九) 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           |        | 年初余额           |        |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|
|          | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 农户自然人    | 100,902,220.82 | 41.59  | 90,671,180.91  | 57.26  |
| 非农户自然人   | 106,196,826.09 | 43.78  | 53,217,460.65  | 33.6   |
| 企业       | 35,496,292.60  | 14.63  | 14,471,423.77  | 9.14   |
| 贷款总额     | 242,595,339.51 | 100.00 | 158,360,065.33 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备 | 5,560,555.21   | -      | 2,573,925.99   | -      |
| 贷款账面价值   | 237,034,784.30 | 100.00 | 155,786,139.34 | 100.00 |

2、发放贷款余额按担保方式分类

| 分类       | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|
|          | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 质押贷款     | 1,159,809.46   | 0.48   | 8,400,000.00   | 5.3    |
| 抵押贷款     | 119,551,852.01 | 49.28  | 86,065,158.06  | 54.35  |
| 保证贷款     | 115,629,615.10 | 47.66  | 57,654,006.97  | 36.41  |
| 信用贷款     | 6,254,062.94   | 2.58   | 6,240,900.30   | 3.94   |
| 贷款总额     | 242,595,339.51 | 100.00 | 158,360,065.33 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备 | 5,560,555.21   | -      | 2,573,925.99   | -      |
| 贷款账面价值   | 237,034,784.30 | 100.00 | 155,786,139.34 | 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            |        |              | 年初数            |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|      | 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  | 232,822,644.61 | 95.97  | 3,492,339.67 | 157,208,227.14 | 99.27  | 2,358,123.41 |
| 关注类  | 5,705,311.51   | 2.35   | 171,159.35   | 480,551.39     | 0.3    | 14,416.54    |
| 次级类  | 1,811,246.21   | 0.75   | 543,373.87   | 671,286.80     | 0.43   | 201,386.04   |
| 可疑类  | 2,256,137.18   | 0.93   | 1,353,682.32 |                |        |              |
| 合计   | 242,595,339.51 | 100.00 | 5,560,555.21 | 158,360,065.33 | 100.00 | 2,573,925.99 |

(十)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额           |                |                | 期初余额           |                |               |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|          | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值          |
| 可供出售债务工具 | 60,380.00      |                | 60,380.00      | 60,380.00      |                | 60,380.00     |
| 可供出售权益工具 | 275,101,135.04 | 174,029,389.47 | 101,071,745.57 | 277,284,336.84 | 179,287,389.47 | 97,996,947.37 |
| 按公允价值计量的 | 11,040,628.76  | -              | 11,040,628.76  | 10,194,193.36  |                | 10,194,193.36 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目     | 期末余额           |                |                | 期初余额           |                |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值          |
| 按成本计量的 | 264,060,506.28 | 174,029,389.47 | 90,031,116.81  | 267,090,143.48 | 179,287,389.47 | 87,802,754.01 |
| 合 计    | 275,161,515.04 | 174,029,389.47 | 101,132,125.57 | 277,344,716.84 | 179,287,389.47 | 98,057,327.37 |

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项 目                 | 可供出售权益工具      | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 5,196,971.64  | 5,196,971.64  |
| 公允价值                | 11,040,628.76 | 11,040,628.76 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 5,843,657.12  | 5,843,657.12  |
| 已计提减值金额             |               |               |

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位           | 账面余额          |      |              |               | 减值准备          |      |              |               | 本期现金<br>红利 |
|-----------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|------------|
|                 | 年初            | 本期增加 | 本期减少         | 期末            | 年初            | 本期增加 | 本期减少         | 期末            |            |
| 广东南亚橡塑制品有限公司    | 1,234,500.00  |      |              | 1,234,500.00  | 1,234,500.00  |      |              | 1,234,500.00  |            |
| 广东隆利实业公司        | 2,500,000.00  |      |              | 2,500,000.00  | 2,500,000.00  |      |              | 2,500,000.00  |            |
| 广州银垦房地产有限公司     | 36,000,000.00 |      |              | 36,000,000.00 |               |      |              |               |            |
| 广东广垦水产发展有限公司    | 6,800,000.00  |      | 6,800,000.00 | -             | 6,800,000.00  |      | 6,800,000.00 | -             |            |
| 普洱林源树脂有限责任公司    | 4,500,000.00  |      |              | 4,500,000.00  | 4,500,000.00  |      |              | 4,500,000.00  |            |
| 罗定市扶合进龙林产化工有限公司 | 754,800.00    |      |              | 754,800.00    | 754,800.00    |      |              | 754,800.00    |            |
| 兴安县广垦松香加工有限公司   | 4,049,600.82  |      |              | 4,049,600.82  | 4,049,600.82  |      |              | 4,049,600.82  |            |
| 绿海果蔬厂           | 1,227,374.84  |      |              | 1,227,374.84  | 1,227,374.84  |      |              | 1,227,374.84  |            |
| 广东中辰泛华建材股份有限公司  | 47,708,800.00 |      |              | 47,708,800.00 | 47,708,800.00 |      |              | 47,708,800.00 |            |
| 化州橡胶研究所         | 3,174,715.00  |      |              | 3,174,715.00  | 3,174,715.00  |      |              | 3,174,715.00  |            |
| 广东省建设农场纺织厂      | 1,437,448.96  |      |              | 1,437,448.96  | 1,437,448.96  |      |              | 1,437,448.96  |            |
| 万顷沙地产           | 42,461.10     |      |              | 42,461.10     |               |      |              | -             |            |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 被投资单位                            | 账面余额          |              |      |               | 减值准备          |      |      | 本期现金<br>红利    |
|----------------------------------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|------|------|---------------|
|                                  | 年初            | 本期增加         | 本期减少 | 期末            | 年初            | 本期增加 | 本期减少 |               |
| 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    |               |      |      | -             |
| 华泰橡胶有限公司(注册编号<br>0105537041455)  | 13,015,888.60 | 1,115,682.47 |      | 14,131,571.07 |               |      |      | -             |
| 民安乳胶有限公司(注册编号:<br>0105531048482) | 1,139,400.00  | 117,641.76   |      | 1,257,041.76  |               |      |      | -             |
| 橡胶管理局基金公司                        | 20,780,000.00 | 1,089,275.57 |      | 21,869,275.57 | 10,230,000.00 |      |      | 10,230,000.00 |
| 东莞市中心定点屠宰场股份有<br>限公司             | 5,400,000.00  | 1,000,000.00 |      | 6,400,000.00  |               |      |      | -             |
| 翠园大厦                             | 3,400,000.00  |              |      | 3,400,000.00  | 3,400,000.00  |      |      | 3,400,000.00  |
| 湖光物流有限责任公司                       | 4,800,000.00  |              |      | 4,800,000.00  | 4,800,000.00  |      |      | 4,800,000.00  |
| 天坛公司                             | 5,200,000.00  |              |      | 5,200,000.00  | 5,200,000.00  |      |      | 5,200,000.00  |
| 湛江农垦包装印刷总公司                      | 2,396,387.34  |              |      | 2,396,387.34  | 2,396,387.34  |      |      | 2,396,387.34  |
| 广东省农垦商业贸易总公司                     | 1,072,000.00  |              |      | 1,072,000.00  | 1,072,000.00  |      |      | 1,072,000.00  |
| 广东省湛江农垦物资集团农业<br>生产资料公司          | 2,540,000.00  |              |      | 2,540,000.00  | 2,540,000.00  |      |      | 2,540,000.00  |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 被投资单位                   | 账面余额          |              |            |               | 减值准备          |              |      |               | 本期现金<br>红利 |
|-------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|------------|
|                         | 年初            | 本期增加         | 本期减少       | 期末            | 年初            | 本期增加         | 本期减少 | 期末            |            |
| 广东省湛江农垦物资集团燃料<br>化工公司   | 2,300,000.00  |              |            | 2,300,000.00  | 2,300,000.00  |              |      | 2,300,000.00  |            |
| 广东省湛江农垦物资集团机电<br>配件公司   | 2,770,000.00  |              |            | 2,770,000.00  | 2,770,000.00  |              |      | 2,770,000.00  |            |
| 广东省粤西农垦橡胶产品公司           | 6,930,000.00  |              |            | 6,930,000.00  | 6,930,000.00  |              |      | 6,930,000.00  |            |
| 广东省湛江农垦物资集团储运<br>公司     | 621,700.20    |              |            | 621,700.20    | 621,700.20    |              |      | 621,700.20    |            |
| 广东省湛江青旅集团有限公司<br>柳州东园宾馆 | 684,211.38    |              |            | 684,211.38    | 684,211.38    |              |      | 684,211.38    |            |
| 雷州信通糖业有限公司              | 49,440,000.00 | 1,872,000.00 |            | 51,312,000.00 | 49,440,000.00 | 1,872,000.00 |      | 51,312,000.00 |            |
| 阳春市糖业有限公司               | 6,500,000.00  |              |            | 6,500,000.00  | 6,500,000.00  |              |      | 6,500,000.00  |            |
| 徐闻县恒丰糖业有限公司             | 17,100,000.00 |              |            | 17,100,000.00 |               |              |      | -             |            |
| 月岭电站                    | 1,385,397.25  |              |            | 1,385,397.25  | 1,385,397.25  |              |      | 1,385,397.25  |            |
| 绿洲铝板厂                   | 1,507,031.37  |              |            | 1,507,031.37  | 1,507,031.37  |              |      | 1,507,031.37  |            |
| 湛江粤广物流有限公司              | 1,080,000.00  |              |            | 1,080,000.00  |               |              |      | -             |            |
| 湛江集付通金融服务有限公司           | 1,950,000.00  |              |            | 1,950,000.00  |               |              |      | -             |            |
| 湛江广垦华海种业有限公司            | 800,000.00    |              | 800,000.00 | -             |               |              |      | -             |            |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 被投资单位          | 账面余额           |              |              |                | 减值准备           |              |              |                | 本期现金<br>红利 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|                | 年初             | 本期增加         | 本期减少         | 期末             | 年初             | 本期增加         | 本期减少         | 期末             |            |
| 广东联合期货交易所      | 500,000.00     |              |              | 500,000.00     | 500,000.00     |              |              | 500,000.00     |            |
| 阳江市阳东区成林农业有限公司 | 107,237.00     |              | 107,237.00   | -              |                |              |              | -              |            |
| 广州昆商商贸有限公司     | 180,000.00     |              | 180,000.00   | -              |                |              |              | -              |            |
| 文化站            | 337,000.00     |              | 337,000.00   | -              | 330,000.00     |              | 330,000.00   | -              |            |
| 其它             | 3,301,701.62   | -            | -            | 3,301,701.62   | 3,293,422.31   | -            | -            | 3,293,422.31   |            |
| 合 计            | 267,090,143.48 | 5,194,599.80 | 8,224,237.00 | 264,060,506.28 | 179,287,389.47 | 1,872,000.00 | 7,130,000.00 | 174,029,389.47 |            |

注：应用旧准则。

(十一) 长期应收款

| 项 目                   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                | 期末折现<br>率区间(%) |
|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|
|                       | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 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） | 232,486,757.16 |      | 232,486,757.16 | 256,913,982.32 |      | 256,913,982.32 |                |
| 其他                    |                |      |                | 1,300,270.81   |      | 1,300,270.81   |                |
| 合 计                   | 232,486,757.16 |      | 232,486,757.16 | 258,214,253.13 |      | 258,214,253.13 |                |

(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      | 19,213,628.86  | 13,203,758.00  | -             | 32,417,386.86    |
| 对联营企业投资      | 962,987,404.01 | 406,935,880.02 | 14,290,093.82 | 1,355,633,190.21 |
| 小 计          | 982,201,032.87 | 420,139,638.02 | 14,290,093.82 | 1,388,050,577.07 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 25,540,753.89  | 8,365,651.74   | 6,170,093.82  | 27,736,311.81    |
| 合 计          | 956,660,278.98 | 411,773,986.28 | 8,120,000.00  | 1,360,314,265.26 |

2、长期股权投资明细

广东省农垦集团公司  
二〇一九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<br>投资损益 | 其他综合收益<br>调整  | 其他权益变动       | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备       | 其他             |                  |
| 一、合营企业                         | 45,000,000.00    | 19,213,628.86  |                |               | 8,485,459.83    |               | 4,718,298.17 |                 |              |                | 32,417,386.86    |
| 1. 广东广垦绿色农产品有限公司               | 45,000,000.00    | 19,213,628.86  |                |               | 8,485,459.83    |               | 4,718,298.17 |                 |              |                | 32,417,386.86    |
| 二、联营企业                         | 1,489,247,190.90 | 962,987,404.01 | 461,000,000.00 | 12,170,093.82 | -16,648,342.42  | -2,118,445.58 | -            | 2,120,000.00    | 2,195,557.92 | -35,297,331.98 | 1,355,633,190.21 |
| 1. 揭阳农垦绿色农业有限公司                | 5,000,000.00     |                | 5,000,000.00   |               |                 |               |              |                 |              |                | 5,000,000.00     |
| 2. 广东广垦太证股权投资基金管理有限公司          | 4,000,000.00     | 6,607,400.88   |                |               | 28,411.93       |               |              | 2,120,000.00    |              |                | 4,515,812.81     |
| 3. 广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)      | 59,174,845.10    | 65,477,193.85  |                |               | 4,994,808.69    | -7,007,586.68 |              |                 |              |                | 63,464,415.86    |
| 4. 北京广垦太证投资中心(有限合伙)            | 31,109,854.38    | 47,664,746.70  |                | 6,000,000.00  | -2,995,083.58   | 4,889,141.10  |              |                 |              |                | 43,558,804.22    |
| 5. 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   |                | 450,000,000.00 |               | -470,928.18     |               |              |                 |              |                | 449,529,071.82   |
| 6. 广东广垦粤电农业有限责任公司              | 1,700,000.00     | 1,909,400.64   |                |               | 461,693.42      |               |              |                 |              |                | 2,371,094.06     |

广东省农垦集团公司  
二〇一九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             |               |
| 7. 深圳六联医院             |               | 6,170,093.82  |        | 6,170,093.82 |               |          |        |             | -6,170,093.82 |                | -             |
| 8. 揭东县广垦金岭果业有限公司      | 1,300,000.00  | 1,300,000.00  |        |              |               |          |        |             |               |                | 1,300,000.00  |
| 9. 泰华罗勇标胶有限公司         | 19,786,180.40 | 21,413,964.64 |        |              | 2,211,037.47  |          |        |             |               |                | 23,625,002.11 |
| 10. 广东广垦恒之康食品有限公司     |               | 23,946,555.46 |        |              |               |          |        |             |               | -23,946,555.46 | -             |
| 11. 湛江市东升剑麻实业有限公司     | 1,264,416.00  | 1,264,416.00  |        |              |               |          |        |             |               |                | 1,264,416.00  |
| 12. 印度尼西亚广垦东方剑麻股份有限公司 | 3,230,350.00  | 3,230,350.00  |        |              |               |          |        |             |               |                | 3,230,350.00  |
| 13. 绿洲大厦              | 11,488,119.30 | 11,488,119.30 |        |              |               |          |        |             |               |                | 11,488,119.30 |
| 14. 湛江市炬盈农业发展有限公司     | -             | 360,000.00    |        |              |               |          |        |             |               |                | 360,000.00    |
| 15. 江西赣亮医药原料有限公司      | 61,315,700.34 | 61,315,700.34 |        |              | -8,904,916.10 |          |        |             |               |                | 52,410,784.24 |
| 16. 湛江广垦绿色农产品有限公司     | 2,600,000.00  | 2,600,000.00  |        |              |               |          |        |             |               |                | 2,600,000.00  |
| 17. 湖南豫景置业有           | 21,325,723.44 | 20,061,493.68 |        |              | -1,328,238.92 |          |        |             |               |                | 18,733,254.76 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九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            |              |
| 限公司                 |                  |                |                |               |               |               |              |              |              |                |                  |               |              |
| 18. 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司 | 230,000,000.00   | 116,266,943.29 |                |               | -4,290,312.82 |               |              |              |              |                | 111,976,630.47   | 19,370,660.07 |              |
| 19. 广州广垦新街市商业管理有限公司 | 2,800,000.00     | 1,684,721.66   |                |               | -1,079,352.58 |               |              |              |              |                | 605,369.08       |               |              |
| 20. 广东谷越科技有限公司      | 12,000,000.00    | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |               |               |               |              |              |              |                | 12,000,000.00    |               |              |
| 21. 茂名市中晟实业有限公司     | 476,092,000.00   | 480,895,870.65 |                |               | 3,500,000.00  |               |              |              |              |                | 484,395,870.65   |               |              |
| 22. 泰华种植有限公司        | 95,060,001.94    | 83,330,433.10  |                |               | -8,775,461.75 |               |              |              |              | 8,365,651.74   | -11,350,776.52   | 63,204,194.83 | 8,365,651.74 |
| 合 计                 | 1,534,247,190.90 | 982,201,032.87 | 461,000,000.00 | 12,170,093.82 | -8,162,882.59 | -2,118,445.58 | 4,718,298.17 | 2,120,000.00 | 2,195,557.92 | -35,297,331.98 | 1,388,050,577.07 | 27,736,311.81 |              |

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             | 850,021,136.90   | 1,246,446,113.44 | 16,348,828.31  | 199,178,372.78 |
| 非流动资产            | 204,446,050.36   | 793,107,511.11   | 423,646,753.82 | 60,915,553.71  |
| 资产合计             | 1,054,467,187.26 | 2,039,553,624.55 | 439,995,582.12 | 260,093,926.49 |
| 流动负债             | 997,338,392.70   | 1,260,345,794.43 | 61,564,981.66  | 223,471,003.95 |
| 非流动负债            |                  | 527,760,455.69   | 233,001,053.68 | 633,443.76     |
| 负债合计             | 997,338,392.70   | 1,788,106,250.12 | 294,566,035.34 | 224,104,447.71 |
| 净资产              | 57,128,794.56    | 251,447,374.43   | 145,429,546.78 | 35,989,478.78  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 22,851,518.22    | 88,006,581.05    | 71,260,477.92  | 17,634,844.60  |
| 调整事项             |                  |                  |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 111,976,630.47   | 484,395,870.65   | 63,204,194.83  | 23,625,002.11  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                |                |
| 营业收入             | 380,395,709.57   | 568,396,571.36   | 2,246,037.39   | 479,077,569.84 |
| 净利润              | -10,725,782.04   | 14,006,386.58    | -6,480,254.07  | 8,862,804.98   |
| 其他综合收益           |                  |                  | -20,112,460.13 | 2,919,283.17   |
| 综合收益总额           | -10,725,782.04   | 14,006,386.58    | -26,592,714.20 | 11,782,088.15  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                  |                  |                |                |

| 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             | 813,296,354.75   | 181,263,893.06   | 24,842,454.62  | 159,060,188.57 |
| 非流动资产            | 224,069,702.42   | 695,412,347.30   | 432,260,358.50 | 50,805,187.49  |
| 资产合计             | 1,037,366,057.17 | 876,676,240.36   | 457,102,813.12 | 209,865,376.06 |
| 流动负债             | 969,511,479.57   | 1,178,194,434.18 | 58,409,410.00  | 180,150,249.85 |
| 非流动负债            |                  | 451,912,670.12   | 235,833,422.16 | 5,507,735.58   |
| 负债合计             | 969,511,479.57   | 1,630,107,104.30 | 294,242,832.16 | 185,657,985.43 |
| 净资产              | 67,854,577.60    | -753,430,863.94  | 162,859,980.96 | 24,207,390.63  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 27,141,831.04    | 86,299,197.62    | 79,801,390.67  | 11,861,621.40  |
| 调整事项             |                  |                  |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 116,266,943.29   | 480,895,870.65   | 83,330,433.10  | 21,413,964.64  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  | -              | -              |
| 营业收入             | 48,417,133.91    | 780,824,477.29   | 8,422,903.87   | 486,309,800.05 |
| 净利润              | -65,546,093.18   | 13,725,344.70    | -2,256,475.74  | 10,663,029.93  |

| 项 目              | 上期数                 |                 |              |                |
|------------------|---------------------|-----------------|--------------|----------------|
|                  | 茂名市广垦长晟粮油<br>食品有限公司 | 茂名市中晟实业有<br>限公司 | 泰华种植有限公<br>司 | 泰华罗勇标胶有<br>限公司 |
| 其他综合收益           |                     |                 | 9,162,280.02 | 333,545.41     |
| 综合收益总额           | -65,546,093.18      | 13,725,344.70   | 6,905,804.28 | 10,996,575.35  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                     |                 | -            | -              |

### (十三) 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         | 1,873,998,262.32 | 247,908,395.65 | 25,661,834.90 | 2,096,244,823.07 |
| 其中：房屋建筑物         | 1,806,423,163.42 | 244,351,064.57 | 25,661,834.90 | 2,025,112,393.09 |
| 土地使用权            | 67,575,098.90    | 3,557,331.08   |               | 71,132,429.98    |
| 二、累计折旧和累计摊销合计    | 243,446,556.75   | 55,535,421.16  | 1,364,992.47  | 297,616,985.44   |
| 其中：房屋建筑物         | 232,403,824.14   | 54,843,115.12  | 1,364,992.47  | 285,881,946.79   |
| 土地使用权            | 11,042,732.61    | 692,306.04     |               | 11,735,038.65    |
| 三、投资性房地产账面净值合计   | 1,630,551,705.57 | —              | —             | 1,798,627,837.63 |
| 其中：房屋建筑物         | 1,574,019,339.28 | —              | —             | 1,739,230,446.30 |
| 土地使用权            | 56,532,366.29    | —              | —             | 59,397,391.33    |
| 四、投资性房地产减值准备累计合计 | 3,743,170.01     | 2,451,482.33   | -             | 6,194,652.34     |
| 其中：房屋建筑物         | 3,743,170.01     |                | -             | 3,743,170.01     |
| 土地使用权            |                  | 2,451,482.33   | -             | 2,451,482.33     |
| 五、投资性房地产账面价值合计   | 1,626,808,535.56 | —              | —             | 1,792,433,185.29 |
| 其中：房屋建筑物         | 1,570,276,169.27 | —              | —             | 1,735,487,276.29 |
| 土地使用权            | 56,532,366.29    | —              | —             | 56,945,909.00    |

#### 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    | 771,131,398.10 | 综合验收工作仍未完成    |
| 茂名农批市场           | 74,000,000.00  | 抵债所得，正在办理过户手续 |
| 合计               | 849,744,027.60 |               |

(十四) 固定资产

| 项 目    | 期末账面价值            | 年初账面价值            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 15,486,193,674.34 | 14,994,805,198.43 |
| 固定资产清理 | 3,924,915.92      | 3,888,109.42      |
| 合 计    | 15,490,118,590.26 | 14,998,693,307.85 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目          | 期初余额              | 本期增加额            | 本期减少额            | 期末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值合计：    | 19,823,124,439.90 | 4,265,062,373.15 | 3,244,431,666.61 | 20,843,755,146.44 |
| 其中：土地资产      | 8,365,050,287.83  | 3,012,947,840.56 | 2,735,060,330.97 | 8,642,937,797.42  |
| 房屋及建筑物       | 6,146,740,635.30  | 680,063,068.02   | 309,087,906.32   | 6,517,715,797.00  |
| 通用设备         | 3,490,013,787.94  | 262,106,937.21   | 111,315,586.19   | 3,640,805,138.96  |
| 运输工具         | 70,349,769.76     | 34,583,356.25    | 15,096,182.62    | 89,836,943.39     |
| 电子设备         | 6,040,088.75      | 4,281,218.37     | 249,665.40       | 10,071,641.72     |
| 办公设备         | 37,630,432.31     | 9,643,123.79     | 1,263,831.89     | 46,009,724.21     |
| 其他           | 1,707,299,438.01  | 261,436,828.95   | 72,358,163.22    | 1,896,378,103.74  |
| 二、累计折旧合计：    | 4,823,216,878.96  | 752,270,017.93   | 220,982,617.04   | 5,354,504,279.85  |
| 其中：土地资产      |                   |                  |                  | -                 |
| 房屋及建筑物       | 1,946,827,206.80  | 296,527,637.88   | 75,272,955.18    | 2,168,081,889.50  |
| 通用设备         | 2,097,059,235.70  | 264,611,121.32   | 91,198,231.72    | 2,270,472,125.30  |
| 运输工具         | 43,557,470.10     | 17,516,390.80    | 14,871,622.31    | 46,202,238.59     |
| 电子设备         | 3,119,327.84      | 1,205,039.65     | 202,417.08       | 4,121,950.41      |
| 办公设备         | 19,108,960.11     | 5,149,391.16     | 1,189,493.43     | 23,068,857.84     |
| 其他           | 713,544,678.41    | 167,260,437.12   | 38,247,897.32    | 842,557,218.21    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 14,999,907,560.94 | -                | -                | 15,489,250,866.59 |
| 其中：土地资产      | 8,365,050,287.83  | -                | -                | 8,642,937,797.42  |
| 房屋及建筑物       | 4,199,913,428.50  | -                | -                | 4,349,633,907.50  |
| 通用设备         | 1,392,954,552.24  | -                | -                | 1,370,333,013.66  |
| 运输工具         | 26,792,299.66     | -                | -                | 43,634,704.80     |
| 电子设备         | 2,920,760.91      | -                | -                | 5,949,691.31      |
| 办公设备         | 18,521,472.20     | -                | -                | 22,940,866.37     |
| 其他           | 993,754,759.60    | -                | -                | 1,053,820,885.53  |
| 四、减值准备合计     | 5,102,362.51      | -                | 2,045,170.26     | 3,057,192.25      |
| 其中：土地资产      |                   |                  |                  | -                 |
| 房屋及建筑物       | 342,773.32        |                  |                  | 342,773.32        |
| 通用设备         | 4,727,585.51      |                  | 2,018,922.55     | 2,708,662.96      |
| 运输工具         |                   |                  |                  | -                 |
| 电子设备         |                   |                  |                  | -                 |
| 办公设备         | 32,003.68         |                  | 26,247.71        | 5,755.97          |

| 项 目          | 期初余额              | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额              |
|--------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| 其他           |                   |       |       | -                 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 14,994,805,198.43 | -     | -     | 15,486,193,674.34 |
| 其中：土地资产      | 8,365,050,287.83  | -     | -     | 8,642,937,797.42  |
| 房屋及建筑物       | 4,199,570,655.18  | -     | -     | 4,349,291,134.18  |
| 通用设备         | 1,388,226,966.73  | -     | -     | 1,367,624,350.70  |
| 运输工具         | 26,792,299.66     | -     | -     | 43,634,704.80     |
| 电子设备         | 2,920,760.91      | -     | -     | 5,949,691.31      |
| 办公设备         | 18,489,468.52     | -     | -     | 22,935,110.40     |
| 其他           | 993,754,759.60    | -     | -     | 1,053,820,885.53  |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 通用设备 | 23,107,495.68 | 3,963,577.29 |      | 19,143,918.39 |
| 合计   | 23,107,495.68 | 3,963,577.29 |      | 19,143,918.39 |

(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                      |
|---------------------|----------------|--------------------------------|
| 燕岭大厦大楼              | 7,338,588.14   | 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 |
| 燕岭大厦土地资产            | 8,493,919.20   |                                |
| 江高镇绿芳苑 704 房        | 120,730.61     | 因改制原因                          |
| 江高镇绿芳苑 804 房        | 120,730.61     | 因改制原因                          |
| 江高镇绿芳苑 705 房        | 120,730.61     | 因改制原因                          |
| 江高镇绿芳苑 805 房        | 120,730.61     | 因改制原因                          |
| 江高镇绿芳苑 806 房        | 83,759.73      | 因改制原因                          |
| 专家楼、职工宿舍、仓库、温室景观工程  | 9,000,237.59   | 归属权不明确                         |
| 燕隆乳制品生产基地           | 256,162,219.19 | 正在办理手续中                        |
| 广东广垦畜牧集团股份有限公司地上建筑物 | 565,730,101.35 | 土地为租赁无法办理房产证                   |
| 合计                  | 847,291,747.64 |                                |

2、固定资产清理

| 项 目    | 期末账面价值       | 年初账面价值       |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 165,554.46   | 165,554.46   |
| 通用设备   | 34,806.50    |              |
| 其他     | 3,724,554.96 | 3,722,554.96 |
| 合 计    | 3,924,915.92 | 3,888,109.42 |

(十五) 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 | 1,672,386,936.92 | 1,687,657,110.94 |
| 工程物资 | 667,020.00       | 271,670.78       |
| 合计   | 1,673,053,956.92 | 1,687,928,781.72 |

## 2、在建工程情况

| 项目               | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 三旧改造项目           | 171,755,398.38 |      | 171,755,398.38 | 171,154,145.60 |      | 171,154,145.60 |
| 土地(农垦一厂)         | 98,701,704.08  |      | 98,701,704.08  |                |      | -              |
| 非社会性在建工程         | 62,562,484.19  |      | 62,562,484.19  | 20,031,317.52  |      | 20,031,317.52  |
| 一事一议工程           | 42,874,988.93  |      | 42,874,988.93  | 80,013,441.11  |      | 80,013,441.11  |
| 农综项目             | 27,656,216.25  |      | 27,656,216.25  | 31,074,438.33  |      | 31,074,438.33  |
| 大米加工厂建筑工程        | 38,823,555.32  |      | 38,823,555.32  | 38,823,555.32  |      | 38,823,555.32  |
| 宇联公司三期工程项目       | 84,818,210.76  |      | 84,818,210.76  | 39,414,013.27  |      | 39,414,013.27  |
| 移民项目             | 54,270,978.29  |      | 54,270,978.29  | 42,283,602.23  |      | 42,283,602.23  |
| 小城镇项目            | 36,492,955.93  |      | 36,492,955.93  | 28,804,553.80  |      | 28,804,553.80  |
| 危房改造项目           | 4,546,839.26   |      | 4,546,839.26   | 35,125,761.69  |      | 35,125,761.69  |
| 道路工程             | 29,019,852.67  |      | 29,019,852.67  | 33,601,651.25  |      | 33,601,651.25  |
| 其他社会性在建工程        | 3,148,226.13   |      | 3,148,226.13   | 1,755,628.13   |      | 1,755,628.13   |
| 社会性在建工程          | 86,171,612.41  |      | 86,171,612.41  | 77,478,937.04  |      | 77,478,937.04  |
| 小型农田水利工程         | 60,134,510.63  |      | 60,134,510.63  | 103,082,952.87 |      | 103,082,952.87 |
| 智能温室大棚           | 2,062,576.03   |      | 2,062,576.03   | 15,065,542.61  |      | 15,065,542.61  |
| 医院建设工程           | 31,469,998.23  |      | 31,469,998.23  | 50,153,750.56  |      | 50,153,750.56  |
| 安装工程             | 21,440,644.05  |      | 21,440,644.05  | 17,408,092.28  |      | 17,408,092.28  |
| 茶园项目             | 4,561,099.16   |      | 4,561,099.16   | 12,196,891.73  |      | 12,196,891.73  |
| 天然橡胶基地建设项目       | 42,540,431.22  |      | 42,540,431.22  | 26,640,775.05  |      | 26,640,775.05  |
| 厂房、猪场主体项目        | 159,088,903.37 |      | 159,088,903.37 | 28,359,396.46  |      | 28,359,396.46  |
| 沼气池工程            | 3,473,805.29   |      | 3,473,805.29   | 7,504,281.94   |      | 7,504,281.94   |
| 科技教育中心楼          | 167,514,156.75 |      | 167,514,156.75 | 156,604,374.13 |      | 156,604,374.13 |
| 农资综合服务站一期工程      | 48,465,486.27  |      | 48,465,486.27  | 17,704,440.69  |      | 17,704,440.69  |
| 剑麻省级现代农业产业园      | 34,971,479.91  |      | 34,971,479.91  | 3,846.00       |      | 3,846.00       |
| 旧改项目             | 19,530,619.65  |      | 19,530,619.65  | 19,470,769.29  |      | 19,470,769.29  |
| 大众山城市更新项目        | 18,569,696.66  |      | 18,569,696.66  | 18,484,696.66  |      | 18,484,696.66  |
| 建筑工程款及前期费用       | 18,467,449.90  |      | 18,467,449.90  |                |      | -              |
| 种苗繁育基地项目         | 15,896,969.55  |      | 15,896,969.55  | 9,686,041.03   |      | 9,686,041.03   |
| 烘干车间、仓库一、仓库二、仓库三 | 15,489,456.51  |      | 15,489,456.51  | 12,575,122.12  |      | 12,575,122.12  |

| 项目                        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 其他在建工程                    | 15,397,878.36 |      | 15,397,878.36 | 14,506,072.16 |      | 14,506,072.16 |
| 湛江燕塘乳业二期扩建工程建筑工程          | 2,757,657.97  |      | 2,757,657.97  | 2,757,657.97  |      | 2,757,657.97  |
| 湛江燕塘生产基地技改项目              | 11,512,961.95 |      | 11,512,961.95 |               |      | -             |
| 2014-2015 中糖经营在建工程项目      | 12,977,165.76 |      | 12,977,165.76 | 12,977,165.76 |      | 12,977,165.76 |
| 中心服务楼                     | 10,600,000.00 |      | 10,600,000.00 | 10,600,000.00 |      | 10,600,000.00 |
| 幸福农场热带农业公园项目              | 9,992,680.49  |      | 9,992,680.49  | 5,004,903.00  |      | 5,004,903.00  |
| 广东茂名广垦国家热带公园建设项目          | 9,419,664.17  |      | 9,419,664.17  | 7,400,171.00  |      | 7,400,171.00  |
| 农产品加工基地项目                 | 8,390,214.58  |      | 8,390,214.58  |               |      | -             |
| 分割车间                      | 8,202,821.65  |      | 8,202,821.65  | 5,383,508.79  |      | 5,383,508.79  |
| 职工科技培训中心                  | 7,527,070.52  |      | 7,527,070.52  | 7,527,070.52  |      | 7,527,070.52  |
| 农产品加工物流及展览区二期用地及三通一平项目    | 7,402,318.50  |      | 7,402,318.50  | 3,143,621.39  |      | 3,143,621.39  |
| 膜法精糖科研中试项目                | 6,602,386.97  |      | 6,602,386.97  | 4,787,554.93  |      | 4,787,554.93  |
| 组培车间及配套设施设备工程             | 6,536,137.34  |      | 6,536,137.34  | 5,174,009.78  |      | 5,174,009.78  |
| 雷州半岛苗圃基地建设项目              | 6,176,102.00  |      | 6,176,102.00  |               |      | -             |
| 精神病院                      | 6,170,192.82  |      | 6,170,192.82  | 413,100.83    |      | 413,100.83    |
| 精炼车间                      | 5,664,782.85  |      | 5,664,782.85  | 5,664,782.85  |      | 5,664,782.85  |
| 沃而多废弃物治理及资源化利用示范项目工程      | 5,182,975.36  |      | 5,182,975.36  |               |      | -             |
| 2018 年农业综合开发一二三产业融合发展建设项目 | 5,128,483.60  |      | 5,128,483.60  |               |      | -             |
| 农场场部新区建设                  | 4,619,626.60  |      | 4,619,626.60  | 4,619,626.60  |      | 4,619,626.60  |
| 陆丰牧场建造工程                  | 4,303,709.74  |      | 4,303,709.74  | 2,498,009.74  |      | 2,498,009.74  |
| 房屋建筑物                     | 4,124,905.56  |      | 4,124,905.56  |               |      | -             |
| 公奶牛养殖场建设项目                | 3,986,417.11  |      | 3,986,417.11  |               |      | -             |
| 后港溪桥项目                    | 3,983,775.00  |      | 3,983,775.00  | 3,251,275.00  |      | 3,251,275.00  |
| 农业生产发展资金项目                | 3,979,289.00  |      | 3,979,289.00  | 18,000.00     |      | 18,000.00     |
| 曼暖董恒兴胶厂搬迁改造               | 3,648,432.47  |      | 3,648,432.47  | 3,648,432.47  |      | 3,648,432.47  |
| 甘蔗糖厂环保改造工程                | 3,640,109.58  |      | 3,640,109.58  |               |      | -             |
| 市场集资楼                     | 3,572,737.22  |      | 3,572,737.22  | 3,572,737.22  |      | 3,572,737.22  |
| 河唇至洞滨桥公路                  | 4,350,000.00  |      | 4,350,000.00  | 4,350,000.00  |      | 4,350,000.00  |
| 油茶加工厂房建设工程                | 3,366,055.29  |      | 3,366,055.29  |               |      | -             |
| 科技中心三角地项目                 | 3,342,502.93  |      | 3,342,502.93  | 3,342,502.93  |      | 3,342,502.93  |
| 农业生产发展资金项目油               | 3,325,283.55  |      | 3,325,283.55  | 153,200.00    |      | 153,200.00    |

| 项目                                   | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------------------------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                                      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 茶果采后初加工厂                             |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 建筑工程款及前期费用                           | 3,300,186.78     |      | 3,300,186.78     | 1,224,851.93     |      | 1,224,851.93     |
| 扩建大坝工程                               | 3,234,615.47     |      | 3,234,615.47     | 3,234,615.47     |      | 3,234,615.47     |
| 污水处理改扩建工程                            | 2,859,405.07     |      | 2,859,405.07     | 10,000.00        |      | 10,000.00        |
| 农业生产发展资金项目油茶果初加工生产线设备                | 2,600,000.00     |      | 2,600,000.00     | 1,040,000.00     |      | 1,040,000.00     |
| 军工生产线项目工程                            | 2,539,983.84     |      | 2,539,983.84     |                  |      | -                |
| 梅陇农场防洪建设工程                           | 2,537,405.96     |      | 2,537,405.96     | 2,507,101.34     |      | 2,507,101.34     |
| 公猪站工程                                | 2,346,374.64     |      | 2,346,374.64     | 1,856,875.39     |      | 1,856,875.39     |
| Work in Progress-Land Improvement 工程 | 2,247,934.21     |      | 2,247,934.21     | 2,037,431.78     |      | 2,037,431.78     |
| 基建专账                                 | 2,209,407.18     |      | 2,209,407.18     | 2,209,407.18     |      | 2,209,407.18     |
| 生猪规模化养殖项目                            | 2,186,727.07     |      | 2,186,727.07     | 9,300.00         |      | 9,300.00         |
| 人畜饮水工程建设项目                           | 2,129,833.04     |      | 2,129,833.04     | 1,525,404.50     |      | 1,525,404.50     |
| 示范基地项目                               | 2,076,629.71     |      | 2,076,629.71     | 1,849,577.71     |      | 1,849,577.71     |
| 三供一业配电设施项目                           | 2,053,761.47     |      | 2,053,761.47     |                  |      | -                |
| 管理平台推广项目                             | 2,030,255.40     |      | 2,030,255.40     | 849,056.58       |      | 849,056.58       |
| 阳春三马开发区工程                            | 2,019,484.00     |      | 2,019,484.00     | 2,019,484.00     |      | 2,019,484.00     |
| 组培车间绿化广场工程                           | 2,003,414.63     |      | 2,003,414.63     | 1,464,002.00     |      | 1,464,002.00     |
| 龙洞冷库项目                               | 1,996,360.58     |      | 1,996,360.58     |                  |      | -                |
| 农业产业强镇示范项目                           | 1,978,466.62     |      | 1,978,466.62     |                  |      | -                |
| 仪器设备购置安装                             | 1,973,800.00     |      | 1,973,800.00     | 936,600.00       |      | 936,600.00       |
| 美丽乡村建设资金                             | 1,973,746.82     |      | 1,973,746.82     |                  |      | -                |
| 蔗场硬底化建设工程                            | 1,933,899.86     |      | 1,933,899.86     |                  |      | -                |
| 废弃物综合治理及资源化利用项目                      | 1,922,637.89     |      | 1,922,637.89     |                  |      | -                |
| 2019 年水果种植项目                         | 1,846,356.14     |      | 1,846,356.14     |                  |      | -                |
| 燕塘大院银燕路公寓项目                          | -                |      | -                | 170,620,952.15   |      | 170,620,952.15   |
| 其他                                   | 19,981,605.82    |      | 19,981,605.82    | 288,967,029.26   |      | 288,967,029.26   |
| 合计                                   | 1,672,386,936.92 | -    | 1,672,386,936.92 | 1,687,657,110.94 | -    | 1,687,657,110.94 |

### 3. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称    | 预算数            | 期初余额           | 本期增加额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少额 | 期末余额           |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 三旧改造项目  | 200,000,000.00 | 171,154,145.60 | 18,966,830.33 | 18,365,577.55 |         | 171,755,398.38 |
| 科技教育中心楼 | 320,000,000.00 | 156,604,374.13 | 10,909,782.62 |               |         | 167,514,156.75 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目名称                     | 预算数            | 期初余额           | 本期增加额          | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其<br>他减少<br>额 | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 厂房、猪场主体项目                | 200,000,000.00 | 28,359,396.46  | 130,729,506.91 |                |                 | 159,088,903.37 |
| 社会性在建工程                  | 180,000,000.00 | 77,478,937.04  | 92,459,297.54  | 83,766,622.17  |                 | 86,171,612.41  |
| 宇联公司三期工程项目               | 109,000,000.00 | 39,414,013.27  | 45,404,197.49  |                |                 | 84,818,210.76  |
| 烘干车间、仓库一、<br>仓库二、仓库三     | 15,000,000.00  | 12,575,122.12  | 2,914,334.39   |                |                 | 15,489,456.51  |
| 大米加工厂建筑工程                | 80,000,000.00  | 38,823,555.32  |                |                |                 | 38,823,555.32  |
| 大众山城市更新项目                | 19,000,000.00  | 18,484,696.66  | 85,000.00      |                |                 | 18,569,696.66  |
| 农资综合服务站一期<br>工程          | 68,389,000.00  | 17,704,440.69  | 30,761,045.58  |                |                 | 48,465,486.27  |
| 土地(农垦一厂)                 | 100,000,000.00 |                | 98,731,702.96  | 29,998.88      |                 | 98,701,704.08  |
| 中心服务楼                    | 13,000,000.00  | 10,600,000.00  |                |                |                 | 10,600,000.00  |
| 燕塘大院银燕路公寓<br>项目          | 190,000,000.00 | 170,620,952.15 | 48,939,847.79  | 219,560,799.94 |                 | -              |
| 湛江燕塘乳业二期<br>扩建工程建筑工程     | 390,636,900.00 | 2,757,657.97   |                |                |                 | 2,757,657.97   |
| 湛江燕塘生产基地<br>技改项目         | 19,390,000.00  |                | 11,512,961.95  |                |                 | 11,512,961.95  |
| 农业产业强镇示范<br>项目           | 11,570,000.00  | -              | 1,978,466.62   | -              | -               | 1,978,466.62   |
| 2014-2015 中糖经<br>营在建工程项目 | 15,000,000.00  | 12,977,165.76  |                |                |                 | 12,977,165.76  |
| 陆丰牧场建设工程                 | 5,650,000.00   | 2,498,009.74   | 7,948,887.92   | 6,143,187.92   |                 | 4,303,709.74   |
| 合 计                      | -              | 760,052,466.91 | 501,341,862.10 | 327,866,186.46 | -               | 933,528,142.55 |

重要在建工程项目本期变动情况(续)

| 项目名称                 | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|----------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 三旧改造项目               | 95.06              | 95.06       |               |                  |                 | 财政资金    |
| 科技教育中心楼              | 52.35              | 52.35       |               |                  |                 | 自筹      |
| 厂房、猪场主体项目            | 79.54              | 79.54       |               |                  |                 | 自筹      |
| 社会性在建工程              | 94.41              | 94.41       |               |                  |                 | 财政资金    |
| 宇联公司三期工程项目           | 77.81              | 77.81       | 2,282,128.10  | 2,085,798.72     |                 | 自筹/银行借款 |
| 烘干车间、仓库一、仓库二、<br>仓库三 | 103.26             | 97.00       |               |                  |                 | 自筹      |
| 大米加工厂建筑工程            | 48.53              | 48.53       |               | -                | -               | 财政资金    |
| 大众山城市更新项目            | 97.74              | 97.74       |               |                  |                 | 自筹      |
| 农资综合服务站一期工程          | 70.87              | 95.00       |               |                  |                 | 财政奖补资金  |
| 土地(农垦一厂)             | 98.70              | 99.50       |               |                  |                 | 自筹      |
| 中心服务楼                | 81.54              | 95.00       |               |                  |                 | 自筹      |
| 燕塘大院银燕路公寓项目          | 100.00             | 100.00      | -             | -                | -               | 自筹      |
| 湛江燕塘乳业二期扩建工程         | 0.71               | 0.71        | -             | -                | -               | 自筹      |

| 项目名称                    | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|-------------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 建筑工程                    |                    |             |               |                  |                 |         |
| 湛江燕塘生产基地技改项目            | 59.38              | 59.38       |               |                  |                 | 自筹      |
| 农业产业强镇示范项目              | 17.10              | 17.10       |               |                  |                 | 财政/自筹   |
| 2014-2015中糖经营在建工程<br>项目 | 86.51              | 86.51       |               |                  |                 | 财政/自筹   |
| 陆丰牧场建造工程                | 76.17              | 76.17       | -             | -                | -               | 自筹/银行借款 |
| 合 计                     | —                  | —           | 2,282,128.10  | 2,085,798.72     | —               | —       |

#### (十六) 生产性生物资产

##### 1. 以成本计量

| 项 目    | 种植业              | 畜牧养殖业          | 水产业 | 林业 | 合计               |
|--------|------------------|----------------|-----|----|------------------|
| 一、账面原值 |                  |                |     |    |                  |
| 期初余额   | 2,934,466,787.14 | 230,094,533.60 |     |    | 3,164,561,320.74 |
| 本期增加金额 | 400,170,019.37   | 158,352,627.75 | -   | -  | 558,522,647.12   |
| 本期减少金额 | 49,182,637.85    | 209,436,639.25 | -   | -  | 258,619,277.10   |
| 期末余额   | 3,285,454,168.66 | 179,010,522.10 | -   | -  | 3,464,464,690.76 |
| 二、累计折旧 |                  |                |     |    |                  |
| 期初余额   | 107,605,488.29   | 45,852,592.21  |     |    | 153,458,080.50   |
| 本期增加金额 | 23,172,056.31    | 25,217,201.23  | -   | -  | 48,389,257.54    |
| 本期减少金额 | 567,786.17       | 37,151,992.59  | -   | -  | 37,719,778.76    |
| 期末余额   | 130,209,758.43   | 33,917,800.85  | -   | -  | 164,127,559.28   |
| 三、减值准备 |                  |                |     |    |                  |
| 期初余额   | 11,923,807.14    |                |     |    | 11,923,807.14    |
| 本期增加金额 |                  |                |     |    |                  |
| 本期减少金额 |                  |                |     |    |                  |
| 期末余额   | 11,923,807.14    | -              | -   | -  | 11,923,807.14    |
| 四、账面价值 |                  |                |     |    |                  |
| 期末账面价值 | 3,143,320,603.09 | 145,092,721.25 | -   | -  | 3,288,413,324.34 |
| 期初账面价值 | 2,814,937,491.71 | 184,241,941.39 | -   | -  | 2,999,179,433.10 |

#### (十七) 无形资产

##### 1. 无形资产分类

| 项 目       | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 一、原价合计    | 781,286,408.63 | 93,404,366.87 | 7,900.00 | 874,682,875.50 |
| 其中: 计算机软件 | 15,831,631.32  | 3,538,218.84  | 4,900.00 | 19,364,950.16  |
| 土地使用权     | 578,417,718.35 | 52,466,372.20 |          | 630,884,090.55 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目          | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额    | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 专利权          | 2,015,000.00   |               |          | 2,015,000.00   |
| 非专利技术        | 694,444.44     | 19,733,800.00 |          | 20,428,244.44  |
| 商标权          | 4,238,188.68   |               |          | 4,238,188.68   |
| 著作权          |                |               |          | -              |
| 特许权          |                | 17,665,975.83 |          | 17,665,975.83  |
| 生产经营权        | 169,710,356.00 |               |          | 169,710,356.00 |
| 采矿权          | 1,020,500.00   |               |          | 1,020,500.00   |
| 其他           | 9,358,569.84   |               | 3,000.00 | 9,355,569.84   |
| 二、累计摊销额合计    | 163,566,723.83 | 22,249,090.04 | -        | 185,815,813.87 |
| 其中：计算机软件     | 8,883,155.84   | 1,319,558.92  |          | 10,202,714.76  |
| 土地使用权        | 68,930,041.40  | 13,271,597.13 |          | 82,201,638.53  |
| 专利权          | 6,500.00       | 3,000.00      |          | 9,500.00       |
| 非专利技术        | 637,764.04     | 77,694.48     |          | 715,458.52     |
| 商标权          | 3,015,122.73   | 677,296.84    |          | 3,692,419.57   |
| 著作权          |                |               |          | -              |
| 特许权          |                | 1,471,008.26  |          | 1,471,008.26   |
| 生产经营权        | 80,860,081.29  | 5,331,931.68  |          | 86,192,012.97  |
| 采矿权          | 1,020,500.00   |               |          | 1,020,500.00   |
| 其他           | 213,558.53     | 97,002.73     |          | 310,561.26     |
| 三、无形资产减值准备合计 | 366,666.74     | 200,000.04    | -        | 566,666.78     |
| 其中：计算机软件     |                |               |          | -              |
| 土地使用权        |                |               |          | -              |
| 专利权          | 366,666.74     | 200,000.04    |          | 566,666.78     |
| 非专利技术        |                |               |          | -              |
| 商标权          |                |               |          | -              |
| 著作权          |                |               |          | -              |
| 特许权          |                |               |          | -              |
| 生产经营权        |                |               |          | -              |
| 采矿权          |                |               |          | -              |
| 其他           |                |               |          | -              |
| 五、无形资产账面价值合计 | 617,353,018.06 | ——            | ——       | 688,300,394.85 |
| 其中：计算机软件     | 6,948,475.48   | ——            | ——       | 9,162,235.40   |
| 土地使用权        | 509,487,676.95 | ——            | ——       | 548,682,452.02 |
| 专利权          | 1,641,833.26   | ——            | ——       | 1,438,833.22   |
| 非专利技术        | 56,680.40      | ——            | ——       | 19,712,785.92  |
| 商标权          | 1,223,065.95   | ——            | ——       | 545,769.11     |
| 著作权          | -              | ——            | ——       | -              |

| 项 目   | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|-------|---------------|-------|-------|---------------|
| 特许权   | -             | ——    | ——    | 16,194,967.57 |
| 生产经营权 | 88,850,274.71 | ——    | ——    | 83,518,343.03 |
| 采矿权   | -             | ——    | ——    | -             |
| 其他    | 9,145,011.31  | ——    | ——    | 9,045,008.58  |

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的土地使用权 | 155,727.02 | 目前正在办理     |
| 合 计               | 155,727.02 | ——         |

(十八) 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 |              |
| 职工薪酬  | 3,995,679.49 | 10,379,577.81 |    |        | 6,668,471.73  |    | 7,706,785.57 |
| 直接投入  |              | 1,494,694.31  |    |        | 1,494,694.31  |    | -            |
| 折旧与摊销 |              | 1,321,550.92  |    |        | 1,321,550.92  |    | -            |
| 其他费用  | 294,870.00   | 8,043,759.00  |    |        | 7,533,615.15  |    | 805,013.85   |
| 合 计   | 4,290,549.49 | 21,239,582.04 | -  | -      | 17,018,332.11 | -  | 8,511,799.42 |

(十九) 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           | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 广东燕侨房地产发展有限公司   | 6,169,527.25   |               |       | 6,169,527.25   |
| 湛江燕塘澳新牧业有限公司    | 397,571.49     |               |       | 397,571.49     |
| 北京国信达福汽车租赁有限公司  | 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    | 466,610,820.49 | 37,056,018.04 |       | 503,666,838.53 |
| 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             | 502,368,517.61 | 47,629,669.98 |       | 549,998,187.59 |

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    | 8,389,165.40 | 866,747.60 | -     | 9,255,913.00 |

| 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         |
|-----------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 合 计             | 8,389,165.40 | 866,747.60 | -     | 9,255,913.00 |

注：本年泰华树胶（大众）有限公司增加的商誉和减值准备均为汇率变动折算造成的。

## （二十）长期待摊费用

| 项目                  | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额      | 期末余额          | 其他减少的原因          |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------------|
| 菠萝试验种植基地            | 1,269,228.56  | 987,985.88   | -            | -          | 2,257,214.44  |                  |
| 道路改造工程              | 6,931.68      | 337,692.34   | 44,032.63    | -          | 300,591.39    |                  |
| 低值易耗品摊销             | 43,776.37     | -            | 43,776.37    | -          | -             |                  |
| 电改工程                | 156,355.45    | 15,612.13    | 97,282.48    | -          | 74,685.10     |                  |
| 电梯更新改造工程            | -             | 249,520.00   | 4,158.67     | -          | 245,361.33    |                  |
| 房屋租赁费               | 34,163,569.78 | 22,222.00    | 1,362,836.46 | -          | 32,822,955.32 |                  |
| 更新改造工程              | 25,310,125.91 | -            | 3,194,223.86 | 6,000.00   | 22,109,902.05 | 暂估调整             |
| 固定资产大修理费            | 2,258,551.48  | 665,095.00   | 670,992.62   | -          | 2,252,653.86  |                  |
| 开办费                 | 788,995.77    | 3,795,248.61 | 2,772,372.48 | -          | 1,811,871.90  |                  |
| 科普e站项目              | -             | 100,000.00   | 8,333.34     | -          | 91,666.66     |                  |
| 客房更新改造工程            | 8,191,008.13  | 591,080.00   | 1,664,531.24 | -          | 7,117,556.89  |                  |
| 力达广场架空层（公摊面积）       | -             | 2,542,882.57 | 34,297.07    | -          | 2,508,585.50  |                  |
| 绿化费                 | 757,683.95    | 53,175.00    | 180,709.93   | -          | 630,149.02    |                  |
| 绿化工程                | -             | 95,056.02    | 23,764.05    | -          | 71,291.97     |                  |
| 农贸市场升级改造费用          | 1,605,423.46  | -            | 535,141.08   | -          | 1,070,282.38  |                  |
| 农业综合开发高标准农田建设费      | 1,706,862.00  | -            | 426,716.00   | -          | 1,280,146.00  |                  |
| 农用地开发费              | 598,223.63    | 522,026.83   | 301,847.40   | 329,165.26 | 489,237.80    | 土壤改良费用调整到生产性生物资产 |
| 生物燃气产业化项目           | 571,217.23    | -            | -            | -          | 571,217.23    |                  |
| 生物质发电项目             | 1,842,570.54  | -            | -            | -          | 1,842,570.54  |                  |
| 糖厂改制安置款             | 9,856,140.33  | -            | 24,318.00    | -          | 9,831,822.33  |                  |
| 土地租赁费               | 96,791,690.00 | 616,230.00   | 6,925,488.44 | -          | 90,482,431.56 |                  |
| 信息中心更新改造工程          | 2,550,105.91  | -            | 1,606,599.11 | -          | 943,506.80    |                  |
| 燕岭路133号地块改造工程       | 911,645.00    | -            | 312,564.00   | -          | 599,081.00    |                  |
| 燕岭路200号金建苑综合楼改造工程   | -             | 881,604.21   | 29,386.80    | -          | 852,217.41    |                  |
| 燕塘52号大院二楼更新改造工程     | -             | 625,463.28   | 5,212.19     | -          | 620,251.09    |                  |
| 燕塘大院更新改造工程          | 2,772,132.03  | -            | 591,261.09   | -          | 2,180,870.94  |                  |
| 燕塘苏荷创意园区综合楼外墙改造装饰工程 | -             | 1,271,760.02 | 148,372.00   | -          | 1,123,388.02  |                  |

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额      | 期末余额           | 其他减少的原因 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------|
| 燕塘羽毛球馆更新改造工程 | 336,209.76     | 261,260.06    | 252,667.07    | -          | 344,802.75     |         |
| 中新办公大楼维修     |                | 1,288,101.09  | 150,278.45    |            | 1,137,822.64   |         |
| 猪场维修工程       | 3,385,432.73   | -             | 288,700.50    | -          | 3,096,732.23   |         |
| 装修改造工程       | 20,683,855.46  | 9,651,904.07  | 7,113,296.44  |            | 23,222,463.09  |         |
| 其他           | 1,609,581.34   | 1,173,161.22  | 2,018,020.70  | -          | 764,721.86     |         |
| 合 计          | 218,167,316.50 | 25,747,080.33 | 30,831,180.47 | 335,165.26 | 212,748,051.10 |         |

## (二十一) 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           |                | 期初余额           |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 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/应纳税暂时性差异   |
| 一、递延所得税资产：              |                |                |                |                |
| 资产减值准备                  | 47,338,332.82  | 206,430,924.08 | 67,429,571.53  | 308,054,191.37 |
| 可抵扣亏损                   | 85,183,748.17  | 425,918,740.85 | 84,026,841.96  | 416,118,567.82 |
| 应付未付职工薪酬                | 469,525.00     | 1,878,100.00   | 2,285,508.57   | 10,941,734.96  |
| 其他可抵扣暂时性差异              | 13,216,929.26  | 52,867,717.06  | 9,201,903.56   | 36,807,614.21  |
| 合并产生的递延所得税资产            | 1,895,223.36   | 12,726,804.03  | 1,493,851.17   | 9,969,782.04   |
| 小 计                     | 148,103,758.61 | 699,822,286.02 | 164,437,676.79 | 781,891,890.40 |
| 二、递延所得税负债：              |                |                |                |                |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 34,617,752.12  | 138,471,008.46 | 34,589,820.53  | 138,359,282.14 |
| 折旧或摊销年限和税法有差异           | 159,422,565.16 | 797,112,825.81 | 140,481,047.90 | 592,466,915.25 |
| 其他                      | 2,997,947.20   | 11,991,788.85  | 3,128,145.48   | 12,512,581.92  |
| 小 计                     | 197,038,264.48 | 947,575,623.12 | 178,199,013.91 | 743,338,779.31 |

## (二十二) 其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 公益性生物资产    | 8,158,930.92   | 1,914,590.71   |
| 长期资产购置款    | 5,446,918.04   | 1,329,911.39   |
| 预付工程及设备款   | 70,128,684.12  | 58,082,738.39  |
| 旧城改造项目移交资产 | 19,530,619.65  | 19,470,769.29  |
| 理财产品       | -              | 120,000,000.00 |
| 其他         | 2,770,482.41   | 2,566,236.76   |
| 合 计        | 106,035,635.14 | 203,364,246.54 |

说明：旧城改造项目移交资产主要是本公司与深圳市思源房地产开发有限公司签订的《拆迁补偿安置合同书》（深富房（拆）（安置）字第 68 号）所涉及的被拆迁补偿物业已经移交，新的补偿物业尚未交房，原有物业的账面价值及相关支出暂挂其他非流动资产。

### （二十三）短期借款

#### 1. 短期借款

##### （1）短期借款分类

| 项 目  | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,426,325,042.89 | 733,496,529.53   |
| 抵押借款 | 2,777,596,146.11 | 2,403,218,182.31 |
| 保证借款 | 1,543,435,841.00 | 2,356,582,850.85 |
| 信用借款 | 1,792,480,108.74 | 1,346,756,301.29 |
| 合 计  | 7,539,837,138.74 | 6,840,053,863.98 |

##### （2）质押借款情况

| 贷款银行或其他金融机构 | 借款余额             | 质押物   |
|-------------|------------------|-------|
| 中国银行        | 959,894,456.56   | 理财保证金 |
| 农业银行        | 164,198,366.78   | 理财保证金 |
| 广发银行        | 221,920,000.00   | 保证金   |
| 国信期货有限责任公司  | 16,140,800.00    | 仓单    |
| 广州期货股份有限公司  | 3,951,000.00     | 仓单    |
| 泰国曼谷银行      | 12,882,432.23    | 信用证   |
| 泰国泰京银行      | 4,413,525.41     | 信用证   |
| 泰国进出口银行     | 42,924,461.91    | 信用证   |
| 合 计         | 1,426,325,042.89 | ——    |

##### （3）抵押借款情况

| 贷款银行或其他金融机构 | 借款余额           | 抵押物         |
|-------------|----------------|-------------|
| 泰国汇商银行      | 142,464,732.99 | 厂房及设备       |
| 泰国盘古银行      | 806,508,682.92 | 厂房及设备       |
| 泰国泰京银行      | 836,147,245.70 | 土地、建筑物、机器设备 |
| 泰国大华银行      | 432,399,087.50 | 厂房及设备       |
| 泰国进出口银行     | 116,392,755.70 | 厂房及设备       |
| 泰国中行        | 173,646,817.83 | 厂房及设备       |
| 泰国工行        | 116,392,755.70 | 厂房及设备       |
| 金融机构短期借款    | 18,671,840.94  | 厂房及设备       |
| 广发银行华泰支行    | 11,084,314.08  | 广垦仓储龙洞仓库    |
| 泰国开泰银行      | 77,561,837.55  | 土地、建筑物、机器设备 |
| 中国国信期货有限公司  | 25,689,075.20  | 期货仓单        |
| 中国建设银行      | 161,000.00     | 房产          |
| 广东发展银行      | 476,000.00     | 房产          |

| 贷款银行或其他金融机构 | 借款余额             | 抵押物   |
|-------------|------------------|-------|
| 邮政银行        | 20,000,000.00    | 土地、厂房 |
| 合 计         | 2,777,596,146.11 | ——    |

(4) 保证借款情况

| 贷款银行或其他金融机构    | 借款余额             | 担保人               |
|----------------|------------------|-------------------|
| 中国银行           | 250,000,000.00   | 广东省农垦集团公司         |
| 开泰银行           | 70,000,000.00    | 广东广垦橡胶集团有限公司      |
| 农业银行东京分行       | 170,060,100.00   | 农业银行东京分行广东分行      |
| 泰国开泰银行         | 8,473,351.97     | 广东省广垦橡胶集团公司       |
| 交通银行           | 91,590,248.43    | 广东省农垦集团公司         |
| 工商银行湛江廉江市分行    | 200,000.00       | 广东省湛江农垦集团公司       |
| 廉江市良垌信用合作社     | 75,000.00        | 广东省湛江农垦廉江糖业发展有限公司 |
| 中国银行巴黎分行       | 103,945,380.00   | 广东广垦橡胶集团有限公司      |
| 中国邮政储蓄银行湛江霞山支行 | 313,000,000.00   | 广东省湛江农垦集团公司       |
| 中国银行           | 300,000,000.00   | 广东省湛江农垦集团公司       |
| 广东发展银行         | 66,091,760.60    | 广东省湛江农垦集团公司       |
| 广东南粤银行股份有限公司   | 170,000,000.00   | 广东省湛江农垦集团公司       |
| 合 计            | 1,543,435,841.00 | ——                |

(二十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项 目                       | 期末公允价值       | 年初公允价值       |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融负债                   | 2,760,657.65 | 498,802.41   |
| 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 | 3,442,100.00 | 549,465.65   |
| 其他                        |              |              |
| 合 计                       | 6,202,757.65 | 1,048,268.06 |

(二十五) 应付票据

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 237,910,000.00 | 272,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 390,094,000.00 | 280,000,000.00 |
| 合 计    | 628,004,000.00 | 552,000,000.00 |

(二十六) 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） | 842,003,343.40 | 1,347,339,945.37 |

| 账 龄            | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 至 2 年（含 2 年） | 348,908,909.33   | 102,476,435.60   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 78,201,090.23    | 69,653,360.71    |
| 3 年以上          | 151,806,947.73   | 97,541,907.69    |
| 合 计            | 1,420,920,290.69 | 1,617,011,649.37 |

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       |
|---------------|---------------|-------------|
| 广州市房屋开发建设有限公司 | 13,032,321.17 | 总包工程质保金未到期  |
| 汕头市潮阳建筑工程总公司  | 8,994,356.09  | 工程未结算       |
| 阳江市圣健医药公司     | 6,722,229.32  | 未结算         |
| 徐伟雄           | 4,821,676.72  | 未结算         |
| 广州协安建设工程有限公司  | 4,450,545.04  | 广垦华府主体工程质保金 |
| 合 计           | 38,021,128.34 | ——          |

#### （二十七）预收款项

| 账 龄          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,268,376,174.83 | 908,979,700.52   |
| 1 年以上        | 252,716,774.68   | 648,650,408.22   |
| 合 计          | 1,521,092,949.51 | 1,557,630,108.74 |

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         |
|------------------|---------------|---------------|
| 预收购房款            | 10,325,642.14 | 预收业主购房款       |
| 陆丰市土地储备中心        | 9,353,354.00  | 储地项目“五通一平”预收款 |
| 廉江市社保局（黎明医院）     | 6,820,453.28  | 社保未结算         |
| 湛江市恒腾贸易有限公司      | 6,700,000.00  | 预付货款          |
| 徐闻县社会保险管理局（华海医院） | 4,839,995.76  | 社保未结算         |
| 合 计              | 38,039,445.18 | ——            |

#### （二十八）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         | 219,765,287.33 | 1,828,792,943.78 | 1,788,694,691.66 | 259,863,539.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,795,072.70  | 145,046,443.86   | 144,422,084.24   | 22,419,432.32  |
| 三、辞退福利         |                | 6,416,250.61     | 6,201,808.93     | 214,441.68     |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -                | -                | -              |
| 五、其他           |                |                  |                  | -              |
| 合 计            | 241,560,360.03 | 1,980,255,638.25 | 1,939,318,584.83 | 282,497,413.45 |

##### 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 | 208,151,458.56 | 1,529,364,046.87 | 1,493,635,378.95 | 243,880,126.48 |
| 二、职工福利费       | 1,971,729.64   | 44,829,628.71    | 44,634,994.92    | 2,166,363.43   |
| 三、社会保险费       | 1,482,269.35   | 163,928,577.93   | 159,898,213.56   | 5,512,633.72   |
| 其中：医疗保险费      | 1,411,626.37   | 155,813,507.18   | 151,776,698.84   | 5,448,434.71   |
| 工伤保险费         | 14,955.01      | 1,693,590.87     | 1,689,804.95     | 18,740.93      |
| 生育保险费         | 34,214.50      | 4,884,995.88     | 4,875,960.34     | 43,250.04      |
| 其他            | 21,473.47      | 1,536,484.00     | 1,555,749.43     | 2,208.04       |
| 四、住房公积金       | 2,446,934.77   | 74,584,082.10    | 74,644,002.82    | 2,387,014.05   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,712,895.01   | 16,086,608.17    | 15,882,101.41    | 5,917,401.77   |
| 六、短期带薪缺勤      | -              | -                | -                | -              |
| 七、短期利润分享计划    | -              | -                | -                | -              |
| 八、其他短期薪酬      | -              | -                | -                | -              |
| 合计            | 219,765,287.33 | 1,828,792,943.78 | 1,788,694,691.66 | 259,863,539.45 |

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 | 21,768,403.48 | 141,631,945.01 | 141,015,013.31 | 22,385,335.18 |
| 二、失业保险费  | 26,669.22     | 3,392,791.49   | 3,385,363.57   | 34,097.14     |
| 三、企业年金缴费 | -             | 21,707.36      | 21,707.36      | -             |
| 合 计      | 21,795,072.70 | 145,046,443.86 | 144,422,084.24 | 22,419,432.32 |

(二十九) 应交税费

| 税 种     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 未交增值税   | 27,430,794.85  | 40,544,806.87  |
| 城市维护建设税 | 2,804,148.83   | 2,620,979.60   |
| 教育费附加   | 2,041,755.92   | 1,923,016.65   |
| 企业所得税   | 35,868,245.73  | 78,348,839.58  |
| 土地增值税   | 137,462,503.82 | 70,794,030.30  |
| 房产税     | 2,783,335.02   | 1,821,522.26   |
| 土地使用税   | 277,407.91     | 1,628,792.36   |
| 印花税     | 418,833.84     | 717,321.18     |
| 个人所得税   | 2,635,216.82   | 1,787,599.84   |
| 其他税费    | 7,144,266.39   | 11,048,287.88  |
| 合 计     | 218,866,509.13 | 211,235,196.52 |

(三十) 其他应付款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 65,057,079.96 | 48,691,055.14 |

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付股利   | -                | -                |
| 其他应付款项 | 3,211,710,854.72 | 3,384,546,918.57 |
| 合 计    | 3,276,767,934.68 | 3,433,237,973.71 |

1. 应付利息

| 项 目               | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 1,031,725.56  | 1,495,661.49  |
| 企业债券利息            | 31,098,602.74 | 29,454,657.53 |
| 短期借款应付利息          | 31,094,957.92 | 17,680,368.12 |
| 划分为金融负债的优先股/永续债利息 |               |               |
| 其他利息              | 1,831,793.74  | 60,368.00     |
| 合 计               | 65,057,079.96 | 48,691,055.14 |

2. 其他应付款项

(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 | 384,010,174.32   | 357,116,466.33   |
| 应付往来款 | 1,273,510,333.14 | 1,109,461,319.86 |
| 应付费用  | 1,554,190,347.26 | 1,917,969,132.38 |
| 合 计   | 3,211,710,854.72 | 3,384,546,918.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称               | 期末金额           | 未偿还原因  |
|----------------------|----------------|--------|
| 广东广垦丝路农业基金合伙企业（有限合伙） | 125,000,000.00 | 往来款    |
| 百胜麒麟（南京）建设发展有限公司     | 130,004,833.00 | 业务未完结  |
| 广东晟燊投资管理有限公司         | 120,581,428.73 | 未结算    |
| 富思源房地产有限公司           | 60,000,000.00  | 旧改保证金  |
| 徐伟雄                  | 53,682,473.97  | 购地款及借款 |
| 广东燕岭医院               | 46,500,000.00  | 往来款    |
| 广州市诚亿房地产有限公司         | 36,000,000.00  | 押金     |
| 东莞鼎丰纺织有限公司           | 30,334,407.23  | 未结算    |
| 黄尧                   | 22,656,804.74  | 历史遗留   |
| 阳江商联温泉旅游开发有限公司       | 18,000,000.00  | 代收代付款  |
| 合 计                  | 642,759,947.67 |        |

(三十一) 一年内到期的非流动负债

| 类 别         | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 151,155,777.66 | 171,508,900.76 |
| 一年内到期的应付债券  |                |                |
| 一年内到期的长期应付款 | 5,616,208.67   | 4,896,506.41   |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 类 别          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的其他长期负债 |                |                |
| 合 计          | 156,771,986.33 | 176,405,407.17 |

(三十二) 其他流动负债

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 12,816,029.19 | 8,770,287.13  |
| 其他   | 5,205,355.42  | 2,330,884.45  |
| 合 计  | 18,021,384.61 | 11,101,171.58 |

(三十三) 长期借款

| 项 目  | 期末余额             | 期初余额             | 期末利率区间(%) |
|------|------------------|------------------|-----------|
| 质押借款 | 4,338,056.38     | 9,960,285.52     |           |
| 抵押借款 | 19,875,000.00    | 7,250,000.00     |           |
| 保证借款 | 1,539,068,820.24 | 1,015,941,057.96 |           |
| 信用借款 | 443,773,214.54   | 44,458,064.03    |           |
| 合 计  | 2,007,055,091.16 | 1,077,609,407.51 | ——        |

(三十四) 应付债券

1. 应付债券情况

| 项目                         | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 2013 年广东省粤垦投资有限公司债券        |                  | 1,291,547,361.60 |
| 广东省粤垦投资有限公司 2014 年度第一期中期票据 |                  | 798,798,684.90   |
| 2019 粤垦中票一期面值              | 799,568,219.17   |                  |
| 2019 年粤垦中票二期               | 699,558,904.11   |                  |
| 合计                         | 1,499,127,123.28 | 2,090,346,046.50 |

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称                       | 面值     | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额 | 年初余额①            | 本期发行②            | 溢折价③          | 按面值计提利息        | 溢折价摊销④       | 本年偿还⑤            | 年末余额①+②+③+④-⑤    |
|----------------------------|--------|------------|-------|------|------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 2013 年广东省粤垦投资有限公司债券        | 100.00 | 2013-11-15 | 5 年   | 13 亿 | 1,291,547,361.60 |                  |               | 78,977,260.27  | 3,452,638.40 | 1,295,000,000.00 |                  |
| 广东省粤垦投资有限公司 2014 年度第一期中期票据 | 100.00 | 2014-8-21  | 5 年   | 8 亿  | 798,798,684.90   |                  |               | 31,018,082.19  | 1,201,315.10 | 800,000,000.00   |                  |
| 2019 粤垦中票一期面值              | 100.00 | 2019-7-17  | 3+2 年 | 8 亿  |                  | 800,000,000.00   | -800,000.00   | 18,926,465.75  | 368,219.17   |                  | 799,568,219.17   |
| 2019 年粤垦中票二期               | 100.00 | 2019-8-19  | 3+2 年 | 7 亿  |                  | 700,000,000.00   | -700,000.00   | 11,780,136.99  | 258,904.11   |                  | 699,558,904.11   |
| 合计                         |        |            |       |      | 2,090,346,046.50 | 1,500,000,000.00 | -1,500,000.00 | 140,701,945.20 | 5,281,076.78 | 2,095,000,000.00 | 1,499,127,123.28 |

(三十五) 长期应付款

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 长期应付款项 | 906,881,748.73   | 922,453,802.15   |
| 专项应付款  | 672,345,769.16   | 661,881,207.22   |
| 合 计    | 1,579,227,517.89 | 1,584,335,009.37 |

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           |
|------------------|----------------|----------------|
| 土地征收款            | 40,439,893.36  | 26,524,582.56  |
| 广东广垦糖业集团生物燃气项目   | 33,234,642.83  | 58,439,199.95  |
| 广东省农垦经济发展总公司     | 29,274,300.00  | 29,274,300.00  |
| 基建拨款 (基建基金+自筹资金) | 27,917,500.00  | 29,089,684.73  |
| 农业综合开发土地治理项目     | 25,205,121.20  | 4,718,193.73   |
| 合 计              | 156,071,457.39 | 148,045,960.97 |

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           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 征地补偿款           | 135,577,768.53 | 105,997,807.29 | 113,391,533.32 | 128,184,042.50 |
| 青苗补偿款           | 55,198,442.31  | 10,135,758.28  | 17,219,456.73  | 48,114,743.86  |
| 农业科技交流与推广中心配套项目 | 34,711,989.20  | -              | -              | 34,711,989.20  |
| 职工安置费           | 39,012,576.19  | -              | 5,779,411.68   | 33,233,164.51  |
| 水库移民及扶持资金       | 12,934,074.50  | 25,690,222.14  | 12,749,441.59  | 25,874,855.05  |
| 合 计             | 277,434,850.73 | 141,823,787.71 | 149,139,843.32 | 270,118,795.12 |

(三十六) 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 | 7,850,131.14 | 3,296,545.79 |      | 11,146,676.93 |
| 二、辞退福利            |              |              |      |               |
| 三、其他长期福利          |              |              |      |               |
| 合 计               | 7,850,131.14 | 3,296,545.79 |      | 11,146,676.93 |

(三十七) 预计负债

| 项目  | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额         | 期末余额       | 形成原因 |
|-----|--------------|--------------|---------------|------------|------|
| 复垦费 | 6,000,000.00 | 5,657,983.76 | 10,780,147.92 | 877,835.84 | 见注释  |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额         | 期末余额       | 形成原因 |
|----|--------------|--------------|---------------|------------|------|
| 合计 | 6,000,000.00 | 5,657,983.76 | 10,780,147.92 | 877,835.84 | -    |

注：子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司收到广东省自然资源厅出具的《行政处罚决定书》（粤自然资源案处（罚）[2019]1号），责成广东农垦总局、燕塘乳业和铜锣湖农场配合属地自然资源主管部门在铜锣湖农场范围内按基本农田标准要求复垦被损毁面积相等的基本农田，复垦后由汕尾市自然资源部门和农业农村部门按相关程序和规定进行验收。公司对该处罚中的复垦费进行了预计。

### （三十八）递延收益

| 项 目                              | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 2015 年规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金           | 391,890.46     | 0.00          | 59,166.72     | 332,723.74     |
| 2017 年医院精神科住院楼                   | 2,460,000.00   |               |               | 2,460,000.00   |
| 2019 博士后创新平台建站补贴经费               | 0.00           | 200,000.00    | 200,000.00    | 0.00           |
| 2019 年广东省商务厅促进经济发展专项资金和外经贸发展专项资金 | 0.00           | 10,110,832.00 | 10,110,832.00 | 0.00           |
| 标准化规模养殖项目                        | 2,064,819.73   | 0.00          | 232,232.76    | 1,832,586.97   |
| 场部机关维修维护工程                       |                | 1,224,493.69  | 10,741.18     | 1,213,752.51   |
| 筹资折劳资金                           | 9,443,806.74   | 1,724,649.14  | 2,397,196.34  | 8,771,259.54   |
| 除险加固工程                           | 8,389,322.65   | 1,582,006.23  | 404,571.07    | 9,566,757.81   |
| 大安农场场部社区综合配套设施建设工程               |                | 1,550,000.00  |               | 1,550,000.00   |
| 大米加工厂                            | 34,765,722.67  |               |               | 34,765,722.67  |
| 防汛抗旱工程                           | 7,898,684.61   | 2,238,320.50  | 218,081.76    | 9,918,923.35   |
| 废弃物综合治理及资源化利用项目补贴                | 2,800,000.00   | 2,800,000.00  | 488,708.49    | 5,111,291.51   |
| 丰收农场小城镇综合基础设施建设                  | 0.00           | 6,925,642.40  | 0.00          | 6,925,642.40   |
| 扶贫项目专项资金                         | 104,195,044.21 | 21,224,842.84 | 14,944,671.69 | 110,475,215.36 |
| 甘蔗良种繁育基地建设项                      | 1,736,808.96   |               | 91,410.96     | 1,645,398.00   |
| 高企培育补贴款                          | 0.00           | 679,500.00    | 679,500.00    | 0.00           |
| 高新技术企业认定补贴                       | 0.00           | 50,000.00     | 50,000.00     | 0.00           |
| 工业高增贡献奖                          | 0.00           | 20,000.00     | 20,000.00     | 0.00           |
| 广东省梅陇农场采购土壤改造服务项目                | 1,280,400.00   |               |               | 1,280,400.00   |
| 广东省梅陇农场一二三产业融合发展项目               | 12,619,600.00  | 9,280,993.18  |               | 21,900,593.18  |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目                    | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 广垦糖业业务管理平台<br>(一期)推广项目 | 900,000.00     | 1,260,000.00   | 0.00          | 2,160,000.00   |
| 广前农场场部小城镇基础设施建设项目工程    |                | 5,590,000.00   | 203,340.09    | 5,386,659.91   |
| 和平农场医院建设工程             | 3,681,923.00   | 5,523.00       |               | 3,687,446.00   |
| 环境保护专项资金               | 70,412.61      | 0.00           | 20,833.44     | 49,579.17      |
| 黄标车提前淘汰补贴资金            | 0.00           | 24,000.00      | 24,000.00     | 0.00           |
| 火龙果良种苗木繁育基地<br>建设项目    | 1,320,173.75   |                | 291,645.05    | 1,028,528.70   |
| 基础设施建设项目               | 751,162,534.47 | 271,107,137.32 | 76,659,829.65 | 945,609,842.14 |
| 技改专项资金                 | 3,278,243.36   | 3,896,754.00   | 497,551.37    | 6,677,445.99   |
| 垦区医院建设                 | 3,040,311.32   | 9,336,168.71   | 26,922.80     | 12,349,557.23  |
| 雷州半岛生态修复规划项目           | 2,393,801.36   | 388,332.32     | 0.00          | 2,782,133.68   |
| 林业补助资金                 | 17,290,693.70  | 451,000.00     | 10,623,082.98 | 7,118,610.72   |
| 梅陇农场职工医院建设项目           |                | 7,769,490.85   | 119,049.99    | 7,650,440.86   |
| 美丽乡村建设资金               |                | 3,244,781.18   |               | 3,244,781.18   |
| 农产品质量安全监管专项<br>经费      | 1,969,825.23   | 879,290.00     | 647,221.85    | 2,201,893.38   |
| 农村饮水安全工程补助             | 54,636,848.72  | 4,303,810.00   | 3,389,295.77  | 55,551,362.95  |
| 农村综合改革转移支付             | 3,330,000.00   | 5,102,028.11   | 3,330,000.00  | 5,102,028.11   |
| 农技推广与体系建设专项            | 3,086,373.20   | 1,854,079.50   | 210,597.95    | 4,729,854.75   |
| 农田建设项目工程               |                | 12,000,000.00  | 345,985.89    | 11,654,014.11  |
| 农田水利建设项目               | 40,058,958.08  | 54,907,838.59  | 5,361,514.53  | 89,605,282.14  |
| 农业产业强镇示范建设项目           | 0.00           | 3,912,366.48   | 0.00          | 3,912,366.48   |
| 农业产业园中央财政奖补<br>资金      | 966,666.64     | -966,666.64    | 0.00          | 0.00           |
| 农业国际交流与合作              | 0.00           | 9,676,200.00   | 9,676,200.00  | 0.00           |
| 农业技术试验示范专项经<br>费       | 172,865.90     | 1,470,350.00   | 427,955.92    | 1,215,259.98   |
| 农业生产保险保费补贴资<br>金       | 931,835.00     | 53,392,379.09  | 12,522,197.80 | 41,802,016.29  |
| 生猪保险费补助                | 29,251,970.95  | 27,386,920.00  | 38,443,039.65 | 18,195,851.30  |
| 天然橡胶期货价格指数保<br>险补助     | 0.00           | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 | 0.00           |
| 橡胶开割树保险中央财政<br>补贴      | 0.00           | 52,463,268.92  | 8,743,878.15  | 43,719,390.77  |
| 农业生产发展资金               | 56,071,006.65  | 592,465.47     | 6,950,850.90  | 49,712,621.22  |
| 农业综合开发经费               | 96,580,241.68  | 83,153,515.46  | 4,440,140.22  | 175,293,616.92 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目                        | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 农资综合服务站一期工程                | 19,437,108.50  | 28,942,891.50 |               | 48,380,000.00  |
| 农综开发土地治理项目                 | 27,339,226.83  |               | 3,840,955.20  | 23,498,271.63  |
| 农作物病虫鼠害疫情监测与防治             | 49,599.89      | 63,000.00     | 28,688.57     | 83,911.32      |
| 平原医院住院大楼拨款                 | 1,700,713.17   |               | 52,932.90     | 1,647,780.27   |
| 企业办社会性支出                   | 32,459,556.50  | 2,926,532.61  | 3,766,319.06  | 31,619,770.05  |
| 清洁生产企业奖励资金                 | 20,000.00      | 10,000.00     | 10,000.00     | 20,000.00      |
| 全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究          | 91,399.68      | 0.00          | 10,548.72     | 80,850.96      |
| 热带亚热带现代农业示范区项目             | 13,196,983.78  | 5,579,579.07  | 206,453.13    | 18,570,109.72  |
| 乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用 | 0.00           | 240,000.00    | 170,801.74    | 69,198.26      |
| 乳制品智能冷链物流关键技术示范            | 450,000.00     | 0.00          | 210,670.21    | 239,329.79     |
| 设备购置补助                     | 24,568,478.07  | 6,889,562.68  | 2,631,218.08  | 28,826,822.67  |
| 升级改造                       | 400,000.02     | 0.00          | 133,333.32    | 266,666.70     |
| 生产救灾资金                     | 112,616.81     | 798,514.80    | 146,898.95    | 764,232.66     |
| 生物防治项目                     | 3,829,038.46   | 953,161.13    | 263,173.60    | 4,519,025.99   |
| 双创示范基地服务大棚及基础设施建设项目        | 9,015,196.53   | 2,984,800.23  | 300,000.00    | 11,699,996.76  |
| 水库移民后期扶持资金                 | 68,257,578.31  | 25,619,156.80 | 3,917,006.73  | 89,959,728.38  |
| 水利建设项目                     | 17,214,617.83  | 2,058,946.97  | 1,242,315.53  | 18,031,249.27  |
| 四上企业培育奖补资金                 | 18,220.00      | 10,000.00     | 18,000.00     | 10,220.00      |
| 特色经济作物化肥农药减施增效技术示范项目       |                | 107,100.00    |               | 107,100.00     |
| 天然橡胶产业运行监测预警专项经费           | 0.00           | 150,000.00    | 150,000.00    | 0.00           |
| 天然橡胶基地建设项目                 | 61,690,281.63  | 49,571,424.69 | 4,151,709.80  | 107,109,996.52 |
| 土地补偿                       | 26,483,374.02  | 25,024,519.06 | 6,609,072.50  | 44,898,820.58  |
| 土地确权登记经费                   | 899,477.79     | 94,660.02     | 168,464.50    | 825,673.31     |
| 稳岗补贴                       | 30,622.19      | 34,628.42     | 34,631.97     | 30,618.64      |
| 污染治理项目及设施改造                | 3,066,197.31   | 1,524,519.37  | 142,746.60    | 4,447,970.08   |
| 现代农业技术中心建设                 | 86,562.75      | 1,000,000.00  | 19,236.24     | 1,067,326.51   |
| 小城镇综合基础设施建设项目              | 9,020,000.00   | 8,339,713.87  | 1,120,000.00  | 16,239,713.87  |
| 新村农业科技培训中心                 | 153,841.12     |               | 4,147.68      | 149,693.44     |
| 新时代农场医院综合楼                 | 1,995,399.60   |               | 55,204.80     | 1,940,194.80   |
| 新型农机具购置补贴                  | 106,378,093.67 | 25,281,001.03 | 18,791,020.99 | 112,868,073.71 |
| 信息化专项经费                    | 3,135,455.77   | 3,154,500.00  | 791,363.77    | 5,498,592.00   |

| 项 目              | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             |
|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一事一议奖补资金         | 9,595,668.00     |                  | 350,648.47     | 9,245,019.53     |
| 医疗设备项目补助         | 13,317,322.52    | 2,363,998.14     | 8,500,153.11   | 7,181,167.55     |
| 医院门诊住院楼          | 4,327,000.00     |                  |                | 4,327,000.00     |
| 医院专项资金           | 78,008,133.81    | 9,194,557.69     | 9,259,701.08   | 77,942,990.42    |
| 优势特色主导产业发展       |                  | 35,582,405.59    | 20,022.13      | 35,562,383.46    |
| 油茶加工厂房建设工程       |                  | 3,193,371.08     |                | 3,193,371.08     |
| 湛江市畜禽名优特产品开发推广资金 | 15,000.00        | 0.00             | 15,000.00      | 0.00             |
| 直属垦区建设及管理财政补助    | 62,313,708.98    | 4,512,719.79     | 5,856,343.67   | 60,970,085.10    |
| 中央财政项目支出拨款       | 92,054,067.08    | 37,508,594.71    | 11,656,789.00  | 117,905,872.79   |
| 重点产业示范项目资金       | 0.00             | 2,900,000.00     | 0.00           | 2,900,000.00     |
| 组培车间绿化广场及配套工程    | 1,464,002.00     | 535,998.00       | 0.00           | 2,000,000.00     |
| 其他               | 839,325,359.26   | 215,113,572.40   | 121,215,009.98 | 933,223,921.68   |
| 合 计              | 2,789,760,687.53 | 1,185,075,741.99 | 428,722,829.00 | 3,546,113,600.52 |

(三十九) 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 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 高端旅游配套项目(2017年高端旅游专项)    | 1,200,000.00  | 500,000.00    |
| 农业一二三产业融合建设项目            | 7,500,000.00  | 7,500,000.00  |
| 中小学生研学实践基地资金             | 564,257.64    | 500,000.00    |
| 科普e站                     | 91,666.66     | -             |
| 广东省农垦总局直属垦区文化信息资源共享工程建设款 | 597,955.19    | 521,432.68    |
| 创文补贴                     | 6,656.00      | 10,000.00     |
| 三供一业居民用电改造工程             | 4,004,850.00  |               |
| 政府扶持资金                   |               | 12,000,000.00 |
| 专用基金                     | 352,797.82    | 452,970.48    |
| 合 计                      | 24,318,183.31 | 31,484,403.16 |

(四十) 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  |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 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(%) |
| 合 计   | 3,520,170,814.32 | 100.00  |      |      | 3,520,170,814.32 | 100.00  |

(四十一) 资本公积

| 项 目         | 期初余额              | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额              |
|-------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 一、资本(或股本)溢价 | 2,061,347,838.83  |               |              | 2,061,347,838.83  |
| 二、其他资本公积    | 8,039,291,841.40  | 38,917,682.92 | 1,646,171.87 | 8,076,563,352.45  |
| 合 计         | 10,100,639,680.23 | 38,917,682.92 | 1,646,171.87 | 10,137,911,191.28 |

(四十二) 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 | 462,200,459.29 | 33,110,071.39 |      | 495,310,530.68 |
| 任意盈余公积金 | 38,154,974.20  | 789,479.82    |      | 38,944,454.02  |
| 合 计     | 500,355,433.49 | 33,899,551.21 | -    | 534,254,984.70 |

(四十三) 其他综合收益

| 项目                 | 期初<br>余额       | 本期发生额          |                    |            |                | 期末<br>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      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -              | -              | -                  | -          | -              | -              |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 103,534,096.84 | 220,374,316.67 | -                  | 211,608.86 | 159,310,982.49 | 60,851,725.32  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -36,613,989.31 | -2,118,445.58  |                    |            | -2,118,445.58  | -38,732,434.89 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益   | 3,747,916.29   | 846,435.41     |                    | 211,608.86 | 634,826.55     | 4,382,742.84   |
| 外币财务报表折算差额         | 136,400,169.86 | 221,646,326.84 |                    |            | 160,794,601.52 | 60,851,725.32  |
| 其他综合收益合计           | 103,534,096.84 | 220,374,316.67 | -                  | 211,608.86 | 159,310,982.49 | 60,851,725.32  |

(四十四) 未分配利润

| 项 目               | 本期金额           | 上年金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 本期期初余额            | 231,583,746.39 | 121,238,410.90 |
| 本期增加额             | 159,978,807.32 | 195,686,671.99 |
| 其中：本期归属于母公司的净利润转入 | 159,978,807.32 | 195,686,671.99 |
| 其他调整因素            |                |                |
| 本期减少额             | 44,207,844.22  | 85,341,336.50  |
| 其中：本期提取盈余公积数      | 33,899,551.21  | 74,211,295.08  |
| 本期提取一般风险准备        | 1,475,793.01   | 466,741.42     |
| 本期分配现金股利数         | 8,832,500.00   | 10,663,300.00  |
| 转增资本              |                |                |
| 其他减少              |                |                |
| 本期期末余额            | 347,354,709.49 | 231,583,746.39 |

(四十五) 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                |
| 营业收入     | 23,422,444,432.52 | 20,464,739,885.11 | 23,728,943,083.34 | 21,799,213,742.83 |
| 利息收入     | 32,596,066.28     |                   | 18,168,633.47     |                   |
| 手续费及佣金收入 | 2,552,499.40      | 25,080.77         | 1,585,053.41      | 15,685.29         |
| 合 计      | 23,457,592,998.20 | 20,464,764,965.88 | 23,748,696,770.22 | 21,799,229,428.12 |

(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    | 10,079,252,387.68 | 8,366,033,223.20  | 9,746,637,834.01  | 8,555,206,932.14  |
| 工业    | 2,938,387,138.01  | 2,373,384,774.39  | 2,897,740,853.69  | 2,427,586,978.90  |
| 商品流通业 | 8,810,127,237.46  | 8,640,854,965.01  | 9,991,189,139.68  | 9,983,380,296.03  |
| 运输业   | 47,911,067.63     | 30,951,649.66     | 49,758,408.68     | 31,922,201.49     |
| 建筑业   | 830,842,933.26    | 578,034,852.63    | 357,038,559.34    | 323,411,037.50    |
| 服务业   | 715,923,668.48    | 475,480,420.22    | 686,578,287.94    | 477,706,296.77    |
| 合 计   | 23,422,444,432.52 | 20,464,739,885.11 | 23,728,943,083.34 | 21,799,213,742.83 |

(四十六) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 橡胶出口基金  | 263,367,662.86 | 213,492,049.87 |
| 城市维护建设税 | 13,825,625.08  | 12,174,418.37  |
| 教育费附加   | 9,691,306.92   | 8,728,906.50   |

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 资源税     | 7,025.78       | -              |
| 房产税     | 24,735,841.67  | 19,742,332.14  |
| 防洪费     | -              | 91.08          |
| 土地使用税   | 6,497,321.45   | 9,582,091.25   |
| 车船税     | 389,619.06     | 160,496.83     |
| 水利建设基金  | 202,997.85     | 177,162.42     |
| 地方教育费附加 | 917,246.98     | 937,558.51     |
| 印花税     | 5,175,776.27   | 4,528,053.57   |
| 土地增值税   | 88,325,305.89  | 1,200,575.16   |
| 环保税     | 625,080.51     | 474,992.23     |
| 其他      | 7,182,215.04   | 6,440,133.01   |
| 合 计     | 420,943,025.36 | 277,638,860.94 |

(四十七) 销售费用

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工工资     | 109,027,516.93 | 95,475,248.51  |
| 职工福利费    | 1,366,786.58   | 1,733,308.32   |
| 职工教育经费   | 54,711.65      | 179,833.06     |
| 工会经费     | 836,714.63     | 553,118.81     |
| 社会保险费    | 8,284,300.50   | 7,412,783.65   |
| 住房公积金    | 3,458,966.98   | 3,049,130.22   |
| 房改补助支出   | 42,552.00      | 43,533.00      |
| 办公费      | 8,808,950.19   | 4,959,375.26   |
| 差旅费      | 6,879,163.75   | 6,356,856.69   |
| 业务招待费    | 2,772,683.08   | 2,447,858.09   |
| 折旧费      | 5,425,514.39   | 3,919,557.15   |
| 修理费      | 2,569,745.94   | 2,445,318.85   |
| 租赁费(含租金) | 14,035,717.30  | 11,576,472.90  |
| 低值易耗品摊销  | 102,584.69     | 273,533.85     |
| 无形资产摊销   | 36,666.69      | 44,858.51      |
| 长期待摊费用摊销 | 195,774.65     | 88,990.44      |
| 宣传展览费    | 22,787,857.49  | 20,464,401.56  |
| 物料消耗     | 8,324,429.15   | 11,270,008.84  |
| 能耗费      | 2,679,267.13   | 2,092,158.92   |
| 财产保险费    | 1,540,351.82   | 1,828,245.72   |
| 绿化环保费    | 297,865.86     | 232,882.72     |
| 广告费      | 26,499,647.25  | 21,446,842.43  |
| 中介服务费    | 58,799,019.70  | 49,256,056.20  |
| 运输(杂)费   | 305,178,743.16 | 283,741,362.32 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 包装费         | 59,556,334.73  | 3,485,287.74   |
| 商品损耗费       | 3,830,334.21   | 4,673,618.82   |
| 挑选整理费用      | 99,793.67      | 175,886.60     |
| 商品检验及其交易手续费 | 3,528,824.89   | 30,752,497.05  |
| 其他          | 41,153,961.99  | 20,526,170.53  |
| 合 计         | 698,174,781.00 | 590,505,196.76 |

(四十八) 管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工工资     | 548,913,079.01 | 531,665,827.81 |
| 职工福利费    | 42,898,392.71  | 44,461,710.60  |
| 职工教育经费   | 2,025,522.07   | 2,450,107.63   |
| 工会经费     | 9,953,078.70   | 9,542,781.75   |
| 社会保险费    | 211,506,815.21 | 210,180,850.26 |
| 住房公积金    | 46,078,462.00  | 43,294,950.18  |
| 房改补助支出   | 240,053.00     | 446,035.06     |
| 办公费      | 43,353,219.52  | 42,900,196.49  |
| 差旅费      | 18,408,143.84  | 16,487,544.94  |
| 业务招待费    | 19,644,290.57  | 19,439,199.13  |
| 折旧费      | 108,798,900.59 | 112,819,654.61 |
| 修理费      | 6,665,227.84   | 8,396,635.58   |
| 租赁费(含租金) | 23,994,309.78  | 21,611,171.75  |
| 技术研究开发费  | 543,190.62     | 1,273,361.75   |
| 排污费      | 204,056.13     | 1,046,139.37   |
| 存货盘亏和毁损  | 558,110.65     | 303,316.58     |
| 低值易耗品摊销  | 768,695.95     | 216,675.04     |
| 无形资产摊销   | 11,126,242.79  | 14,870,886.98  |
| 长期待摊费用摊销 | 5,983,416.30   | 4,624,362.39   |
| 聘请中介机构费  | 29,826,962.68  | 22,974,946.20  |
| 宣传展览费    | 4,872,429.26   | 5,435,076.18   |
| 辞退福利     | 6,553,497.12   | 3,515,023.77   |
| 物料消耗     | 4,695,627.17   | 5,314,989.27   |
| 能耗费      | 7,411,133.36   | 6,242,183.51   |
| 财产保险费    | 143,954,106.11 | 131,694,450.10 |
| 绿化环保费    | 3,659,661.28   | 3,968,379.40   |
| 离退休人员支出  | 103,388,550.40 | 87,853,311.87  |
| 企业弥补事业开支 | 27,959,832.17  | 21,282,724.00  |
| 停割损失     |                | 5,635,797.00   |
| 其他       | 64,893,570.20  | 64,174,177.89  |

| 项目  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 1,498,878,577.03 | 1,444,122,467.09 |

(四十九) 研发费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,668,471.73  | 6,613,363.73  |
| 直接投入  | 1,494,694.31  | 1,565,550.31  |
| 折旧与摊销 | 1,321,550.92  | 228,683.63    |
| 其他费用  | 7,533,615.15  | 3,830,741.34  |
| 合 计   | 17,018,332.11 | 12,238,339.01 |

(五十) 财务费用

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息费用     | 342,108,970.13 | 235,156,483.89 |
| 减：利息收入   | 87,970,967.32  | 119,163,738.61 |
| 汇兑损失     | -67,941,095.37 | -7,487,057.03  |
| 手续费及其他支出 | 11,423,656.54  | 11,745,495.32  |
| 合 计      | 197,620,563.98 | 120,251,183.57 |

(五十一) 资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额          | 上期发生额           |
|--------------|----------------|-----------------|
| 坏账损失         | -21,561,163.27 | -125,993,881.59 |
| 存货跌价损失       | -8,324,227.70  | -37,112,538.70  |
| 可供出售金融资产减值损失 | -1,872,000.00  | -12,689,739.97  |
| 长期股权投资减值损失   | -8,365,651.74  | -               |
| 投资性房地产减值损失   | -2,451,482.33  | -               |
| 固定资产减值损失     | -              | -2,692,632.22   |
| 生产性生物资产减值损失  | -              | -23,724,309.50  |
| 无形资产减值损失     | -200,000.04    | -               |
| 其他           | -2,786,629.18  | -419,285.45     |
| 合 计          | -45,561,154.26 | -202,632,387.43 |

(五十二) 其他收益

| 项 目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 基本农田保护经济补偿省级补助资金 | -            | 5,808,898.22  |
| 橡胶开割树保险中央财政补贴    | 8,743,878.15 | 38,816,322.48 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 天然橡胶期货价格指数保险补助                  | 10,000,000.00  | 9,400,000.00   |
| 生猪保险费补助                         | 38,443,039.65  | 11,218,431.38  |
| 2019年广东省商务厅促进经济发展专项资金和外经贸发展专项资金 | 10,110,832.00  |                |
| 标准化规模养殖项目                       | 232,232.76     |                |
| 防汛抗旱工程                          | 218,081.76     |                |
| 废弃物综合治理及资源化利用项目补贴               | 488,708.49     |                |
| 甘蔗良种繁育基地建设项目                    | 91,410.96      |                |
| 广前农场场部小城镇基础设施建设项目工程             | 203,340.09     |                |
| 火龙果良种苗木繁育基地建设项目                 | 291,645.05     |                |
| 基础设施建设项目                        | 71,798,462.83  | 37,853,568.18  |
| 技改专项资金                          | 497,551.37     |                |
| 农村饮水安全工程                        | 3,389,295.77   |                |
| 农田建设项目工程                        | 345,985.89     |                |
| 农田水利建设项目                        | 5,361,514.53   |                |
| 农业综合开发经费                        | 4,440,140.22   |                |
| 农综开发土地治理项目                      | 3,840,955.20   |                |
| 全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究               | 10,548.72      |                |
| 热带亚热带现代农业示范区项目                  | 206,453.13     |                |
| 乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用      | 170,801.74     |                |
| 乳制品智能冷链物流关键技术示范                 | 210,670.21     |                |
| 设备购置项目                          | 2,631,218.08   | 371,491.91     |
| 升级改造                            | 133,333.32     |                |
| 生物防治项目                          | 263,173.60     |                |
| 双创示范基地服务大棚及基础设施建设项目             | 300,000.00     |                |
| 水利建设项目                          | 1,242,315.53   |                |
| 天然橡胶基地建设项目                      | 4,151,709.80   |                |
| 污染治理项目及设施改造                     | 142,746.60     |                |
| 现代农业技术中心建设                      | 19,236.24      |                |
| 小城镇综合基础设施建设项目                   | 1,120,000.00   |                |
| 优势特色主导产业发展                      | 20,022.13      |                |
| 即征即退增值税                         | 3,240,596.50   | 2,212,690.69   |
| 减免税费                            | 34,320.15      | 17,704.83      |
| 其他                              |                | 284,805.73     |
| 合 计                             | 172,394,220.47 | 105,983,913.42 |

(五十三) 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                     | -8,162,882.59  | -20,370,227.46 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                    | 118,712.03     | 248,433,047.74 |
| 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 | -36,686,675.21 | 92,803,351.63  |
| 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    | -5,462,683.51  | 44,551,318.47  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）            | 21,620,590.57  | 5,577,726.52   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                  | -372,624.34    | 578,567.39     |
| 其他                                 | 2,704,361.42   | 33,475,920.91  |
| 合 计                                | -26,241,201.63 | 405,049,705.20 |

（五十四） 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -30,376,078.75 | 14,835,264.72 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -231,920.26    |               |
| 合 计                    | -30,607,999.01 | 14,835,264.72 |

（五十五） 资产处置收益

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益    | 37,055.80     | -698,471.46   | 37,055.80     |
| 生产性生物资产处置收益 | -2,947,543.80 | -8,203,772.22 | -2,947,543.80 |
| 合 计         | -2,910,488.00 | -8,902,243.68 | -2,910,488.00 |

（五十六） 营业外收入

| 项 目          | 本期发生额          | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金额  |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得  | 2,983,502.54   | 3,471,037.76   | 2,983,502.54   |
| 与日常活动无关的政府补助 | 150,798,373.74 | 186,040,585.92 | 150,798,373.74 |
| 债务重组利得       | 14,610,020.51  | 69,667,197.88  | 14,610,020.51  |
| 接受捐赠         | 1,011,671.00   | 2,331,886.00   | 1,011,671.00   |
| 盘盈利得         | 4,643.56       | 5.38           | 4,643.56       |
| 社会性收入        | 358,012,993.11 | 335,219,753.65 | 358,012,993.11 |
| 保险赔偿款        | 106,749,504.97 | 140,902,890.13 | 106,749,504.97 |
| 罚款净收入        | 249,830.62     | 87,339.46      | 249,830.62     |

| 项 目                | 本期发生额          | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额  |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|
| 赔偿和合同违约金           | 33,153,526.37  | 9,163,994.49     | 33,153,526.37  |
| 无需支付款项             | 2,951,513.36   | 74,885.63        | 2,951,513.36   |
| 土地补偿和处置收益款         | 157,982,487.49 | 126,714,031.63   | 157,982,487.49 |
| 海鸥花苑及车位补偿款         | 403,360.00     | -                | 403,360.00     |
| 2016、2017 年土地使用税退税 | 59,526.62      | -                | 59,526.62      |
| 残料处置收入             | 58,960.00      | 32,281.18        | 58,960.00      |
| 甘蔗生产发展基金           | -              | 3,924,045.89     | -              |
| 其他                 | 120,163,557.24 | 198,929,099.07   | 120,163,557.24 |
| 合 计                | 949,193,471.13 | 1,076,559,034.07 | 949,193,471.13 |

政府补助明细

| 项 目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 2015 年规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金 | 59,166.72     |               |
| 2019 博士后创新平台建站补贴经费     | 200,000.00    |               |
| 农业生产发展资金               | 6,950,850.90  |               |
| 中央财政服务业发展专项资金          |               | 15,453,988.21 |
| 扶贫项目专项资金               | 14,944,671.69 | 742,000.00    |
| 水库移民后期扶持资金             | 3,917,006.73  | 28,913,901.76 |
| 高企培育补贴款                | 679,500.00    |               |
| 高新技术企业认定补贴             | 50,000.00     |               |
| 工业高增贡献奖                | 20,000.00     |               |
| 农业高产创建补助资金             |               | 2,180,000.00  |
| 环境保护专项资金               | 20,833.44     |               |
| 黄标车提前淘汰补贴资金            | 24,000.00     |               |
| 林业补助资金                 | 10,623,082.98 | 2,629,829.83  |
| 农产品质量安全监管专项经费          | 647,221.85    | 88,666.68     |
| 农村综合改革转移支付             | 3,330,000.00  | 803,790.00    |
| 农业国际交流与合作              | 9,676,200.00  | 336,955.00    |
| 农业生产保险保费补贴资金           | 59,709,115.60 | 7,810,706.77  |
| 清洁生产企业奖励资金             | 10,000.00     | 20,000.00     |
| 生产救灾资金                 | 146,898.95    | 8,213,917.11  |
| 四上企业培育奖补资金             | 18,000.00     |               |
| 2016 纳税“十快”企业奖励        |               | 81,543.21     |
| 天然橡胶产业运行监测预警专项经费       | 150,000.00    |               |
| 土地确权登记经费               | 168,464.50    | 5,480,633.44  |
| 稳岗补贴                   | 34,631.97     |               |
| 一事一议奖补资金               | 350,648.47    | 2,093,493.24  |
| 湛江市畜禽名优特产品开发推广资金       | 15,000.00     |               |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 直属垦区建设及管理财政补助     | 5,856,343.67   | 10,277,971.61  |
| 农民丰收节活动经费         | 100,320.20     |                |
| 征地拆迁工作经费补助        | 4,299,763.24   | 400,000.00     |
| 基本农田保护经济补贴        | 182,686.88     | 2,297,435.78   |
| 禁毒经费              | 69,816.00      |                |
| 财政转上级各项工作经费、利息    | 60,959.46      | 1,473,893.03   |
| 城乡规划编制补助资金        | 150,000.00     |                |
| 基本公共卫生经费          | 3,907,139.75   | 2,590,257.67   |
| 计划生育补助经费          | 390,215.00     |                |
| 代征代扣手续费退还         | 4,876.60       | 30,000.00      |
| 小企业奖              |                | 72,206.12      |
| 规模以上工业企业奖励金       |                | 272,757.00     |
| 外经贸发展专项资金         |                | 1,038,346.00   |
| 达标奖及优惠政策兑现        |                | 1,567,048.45   |
| 公益性行业科研专项经费       |                | 553,367.88     |
| 专项安全资金补贴          |                | 2,012,488.92   |
| 新加坡政府 PIC 返还      |                | 242,050.00     |
| 资源运回补贴            |                | 200,000.00     |
| 农贸市场升级改造前期奖补资金    |                | 2,000,000.00   |
| 地方财政拨付经费          |                | 289,738.80     |
| 再就业指导中心拨付公共服务经费   |                | 1,500,000.00   |
| 惠来县财政局拨款          |                | 407,300.00     |
| 小型农田水利            |                | 57,702.68      |
| 新型农机具购置补贴         | 18,791,020.99  | 27,905,638.30  |
| 农技推广与体系建设专项       | 210,597.95     | 1,080,363.94   |
| 农业技术试验示范专项经费      | 427,955.92     |                |
| 农作物病虫害疫情监测与防治     | 28,688.57      | 2,768,541.75   |
| 广东省现代农业粮食产业示范建设项目 |                | 1,400,000.00   |
| 工业信息化管理系统         | 791,363.77     | 2,128,115.18   |
| 其他政府补助            | 3,781,331.94   | 48,625,937.56  |
| 合 计               | 150,798,373.74 | 186,040,585.92 |

(五十七) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 11,555,555.80 | 12,498,664.84 | 11,555,555.80 |
| 毁损生物资产损失    | 1,780,099.76  | 2,294,910.49  | 1,780,099.76  |

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金额  |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产无偿划拨 | -              | 30,538.32      | -              |
| 征地拆迁工作经费 | 23,651,526.78  | 507,654.41     | 23,651,526.78  |
| 债务重组损失   | -              | 25,000,000.00  | -              |
| 对外捐赠支出   | 1,837,255.03   | 1,434,235.60   | 1,837,255.03   |
| 盘亏损失     | 507,183.56     | 216,845.95     | 507,183.56     |
| 社会性支出    | 440,588,592.71 | 427,601,197.10 | 440,588,592.71 |
| 行政罚款     | 2,914,385.73   | 779,893.79     | 2,914,385.73   |
| 税务滞纳金    | 349,212.12     | 10,196,505.51  | 349,212.12     |
| 赔偿款      | 1,170,741.85   | 4,054,193.58   | 1,170,741.85   |
| 非常损失     | 186,616,340.14 | 104,454.05     | 186,616,340.14 |
| 白糖倒卖损失   | 14,428,604.78  | -              | 14,428,604.78  |
| 专项经费支出   | 7,287,279.98   | 12,726,467.19  | 7,287,279.98   |
| 预提复垦费用   | 1,865,310.62   | 6,000,000.00   | 1,865,310.62   |
| 其他       | 101,170,221.15 | 87,625,718.60  | 101,170,221.15 |
| 合 计      | 795,722,310.01 | 591,071,279.43 | 795,722,310.01 |

#### (五十八) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 69,179,705.09  | 122,506,642.26 |
| 递延所得税调整 | 35,145,237.16  | -8,510,303.96  |
| 其他      |                |                |
| 合 计     | 104,324,942.25 | 113,996,338.30 |

#### (五十九) 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                              | 276,412,349.28 | 190,536,963.30 |
| 加: 资产减值准备                        | 45,561,154.26  | 202,632,387.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 856,194,696.63 | 648,298,550.05 |
| 无形资产摊销                           | 22,249,090.04  | 16,091,737.45  |
| 长期待摊费用摊销                         | 30,831,180.47  | 30,248,530.13  |
| 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) | 2,910,488.00   | 8,902,243.68   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 10,352,153.02  | 11,322,537.57  |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 30,607,999.01  | -14,835,264.72 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项 目                   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 186,196,907.44   | 125,773,728.02   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | 26,241,201.63    | -405,049,705.20  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 16,333,918.18    | 2,654,399.49     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 18,811,318.98    | -11,164,703.45   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -201,773,816.71  | -762,531,725.17  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -429,631,635.13  | -355,483,058.43  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 728,409,866.69   | 1,956,759,709.87 |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,619,706,871.79 | 1,644,156,330.02 |
| 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               | 2,202,234,108.80 | 2,513,545,214.25 |
| 减：现金的期初余额             | 2,513,545,214.25 | 2,513,699,264.23 |
| 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          | -311,311,105.45  | -154,049.98      |

2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 2,202,234,108.80 | 2,513,545,214.25 |
| 其中：库存现金                     | 5,445,320.24     | 2,842,300.92     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,065,490,830.19 | 2,419,597,418.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 131,297,958.37   | 91,105,494.67    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,202,234,108.80 | 2,513,545,214.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 926,919,006.14   | 629,449,865.16   |

(六十) 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 | 926,919,006.14 | 理财产品、定期存款、保证金 |

|      |                  |             |
|------|------------------|-------------|
| 存货   | 501,096,907.82   | 仓单质押和存货抵押借款 |
| 固定资产 | 1,026,323,465.95 | 银行借款抵押      |
| 无形资产 | 16,391.78        | 银行借款抵押      |
| 合 计  | 2,454,355,771.69 | —           |

## 九、或有事项

（一）或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的或有负债事项。

（二）或有资产

截至 2019 年 12 月 31 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

1、根据（2017）粤 5203 民初 1076 号揭阳市揭东区人民法院民事判决书及（2018）粤 52 民终 138 号广东省揭阳市中级人民法院民事判决书，蔡文朋于 2016 年 8 月 9 日驾驶粤 V69689 号小型轿车与陈瑞平驾驶的二轮摩托车发生碰撞，造成陈瑞平受伤抢救无效死亡的交通事故，该案件于 2018 年 4 月 24 日终审判决。揭阳市南翔出租汽车有限公司作为粤 V69689 号小型轿车登记车主，需与蔡文朋一同承担赔偿责任 409,103.14 元。根据 2018 年 11 月 6 日的执行询问笔录，揭阳市南翔出租汽车有限公司与申请执行人陈晓彬协商一致，除去前期已垫付的医药费，揭阳市南翔出租汽车有限公司还需一次性付还赔偿款 24 万元，之后申请执行人将放弃对南翔公司和蔡文朋的剩余债权的追偿，该赔偿款 24 万元已于 2018 年 11 月 6 日支付。

2019 年 11 月 6 日，揭阳市南翔出租汽车有限公司依据上述判决书载明的事实提出诉讼，认为保险公司免责，而揭阳市南翔出租汽车有限公司需对外承担赔偿责任完全是由于被告蔡文朋隐瞒其不具备国家有关部门核发的有效资格证书的真实情况，因此被告蔡文朋应当依法对原告揭阳市南翔出租汽车有限公司因此遭受的经济损失进行赔偿。揭阳市南翔出租汽车有限公司请求判决被告向原告赔偿经济损失 240,000.00 元，并以该款项为基数自 2018 年 11 月 6 日按照年利率 6% 的标准计付利息至前述款项清偿之日止。截至 2019 年 12 月 31 日本诉讼尚未开庭；

2、广州市粤垦房地产开发有限公司为广州浩晖房地产开发有限公司向中山市金璇企业管理信息咨询有限公司偿还借款本金 1.5 亿元及利息【自 2011 年 11 月 23 日起至 2012 年 11 月 22 日止按年利率 8% 计算利息；自 2012 年 11 月 23 日起至款项实际清偿之日止，以年利率 24% 为限按银行同类贷款利率的四倍计算利息（已包含罚息，广州浩晖房地产开发有限公司已偿还的利息 6,686,681.7 元应予抵扣利息）】提供抵押担保，该借款到期后广州浩晖房地产开发有限公司无力偿还。根据 2019 年 7 月 31 日，中山市金璇企业管理信息咨询有限公司、中国工商银行股份有限公司广州流花支行金融借款合同纠纷再审民事判决书（2019）最高法民再 50 号，中山市金璇企业管理信息咨询有限公司有权对广州市粤垦房地产开发有限公司提供的以下抵押物行使优先受偿权：《广东省在建工程抵押登记证明》附件“广东省在建工程抵押登

记证明明细表”(11 预登 01000625 号)登记的粤垦绿苑 A 栋 201—209、301—309、401—409、501—509、601—609、701—709、801—809、901—909、1001—1009、1101—1109、1201—1209、1301—1309、1401—1409、1501—1509、1606, B 栋 201—209、301—309、401—409、501—509、608 号房屋。广州市粤垦房地产开发有限公司承担担保责任后,有权向广州浩晖房地产开发有限公司追偿。

3、截至 2019 年 12 月 31 日,广东省燕达橡塑制品厂因与原承包方冯华儿未就资产移交事项达成一致协议,账上尚有存货 4,882,710.35 元暂未处置。

4、广东粤垦农业小额贷款股份有限公司根据贷款合同期限及客户违约情况向法院提起诉讼,共 24 起,涉及贷款余额 152.55 万元。其中:一审判决的诉讼 2 起,涉及贷款余 11.44 万元,判决并申请执行中的诉讼 6 起,涉及贷款余额 56.08 万元,审理阶段的诉讼 15 起,涉及贷款余额 80.81 万元,法院主持调解诉讼 1 起,涉及贷款余额 4.22 万元。

## 十、对外担保

| 被担保方          | 担保金额(万元)  | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否已经履行<br>完毕 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 茂名市中晟实业股份有限公司 | 16,000.00 | 2018.8    | 2024.8    | 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<br>性质 | 注册<br>资本 | 母公司对本企业<br>的持股比例(%) | 母公司对本<br>企业的表决<br>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 |
|------------------------|------|
| 广东广垦绿色农产品有限公司          | 合营企业 |
| 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 |
| 广东广垦粤电农业有限责任公司         | 联营企业 |
| 深圳六联医院                 | 联营企业 |
| 揭东县广垦金岭果业有限公司          | 联营企业 |

| 被投资单位名称                     | 关联关系 |
|-----------------------------|------|
| 泰华罗勇标胶有限公司                  | 联营企业 |
| 广东广垦恒之康食品有限公司               | 联营企业 |
| 湛江市东升剑麻实业有限责任公司             | 联营企业 |
| 印度尼西亚广垦东方剑麻股份有限公司           | 联营企业 |
| 绿洲大厦                        | 联营企业 |
| 湛江市炬盈农业发展有限公司               | 联营企业 |
| 江西赣亮医药原料有限公司                | 联营企业 |
| 湛江广垦绿色农产品有限公司               | 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 |
| 广州广垦新街市商业管理有限公司             | 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 |
| 揭阳农垦绿色农业有限公司                | 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 |

（四）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 北京燕岭公寓               | 同一最终控制人     |
| 大坪果子厂                | 同一最终控制人     |
| 东莞市广垦宏远绿色农产品有限公司     | 同一最终控制人     |
| 东莞市汇加港粮油贸易有限公司       | 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     |
| 广东广垦隆康置业投资公司         | 同一最终控制人     |
| 广东广垦水产发展有限公司         | 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     |
| 广东红马饲料有限公司           | 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     |
| 广东省大日生物化学药业有限公司      | 同一最终控制人     |
| 广东省广垦建设实业总公司         | 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     |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------|
| 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     |
| 广东省农垦文化服务站       | 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     |
| 广东省三水区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     |
| 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     |
| 广东省湛江农垦物资集团有限公司  | 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     |
| 湖南豫景置业有限公司       | 同一最终控制人     |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 揭东县广垦金岭果业有限公司   | 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     |
| 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司 | 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     |
| 上海红马饲料有限公司      | 同一最终控制人     |
| 深圳市广垦绿色农产品有限公司  | 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     |
| 长征小学            | 同一最终控制人     |
| 中山市中盈房地产置业公司    | 同一最终控制人     |

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、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 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 上海红马饲料有限公司    | 采购商品   | 923,068.13   |       |
| 广东燕岭医院        | 提供劳务   | 130,000.00   |       |
| 广东广垦绿色农产品有限公司 | 采购商品   | 1,394,622.58 |       |
| 广东省农工商职业技术学校  | 提供劳务   | 293,897.86   |       |
| 广东省农垦工会委员会    | 提供劳务   | 214,752.00   |       |
| 广东省农垦总局       | 提供劳务   | 1,270,697.39 |       |

##### 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        |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| 东莞市中心定点屠宰场股份有限公司 | 销售产品   | 35,454.00     |              |
| 广东省农垦南亚热带作物科技中心  | 销售产品   | 44,450.00     |              |
| 广东省湛江农垦科学研究所     | 销售产品   | 1,266,580.24  |              |
| 广东红马饲料有限公司       | 销售产品   | 233,230.09    |              |
| 广东省湛江农垦科学研究所     | 销售产品   | 1,925,700.00  |              |
| 广东燕岭医院           | 销售产品   | 130,000.00    |              |
| 广东广垦绿色农产品有限公司    | 销售产品   | 14,723,141.01 | 4,658,315.55 |
| 广东省农垦文化服务站       | 销售产品   | 849.20        |              |

| 关联方名称       | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|--------|-----------|------------|
| 长征小学        | 销售产品   | 56,460.80 |            |
| 广东农工商职业技术学院 | 销售产品   |           | 285,004.00 |

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 公司承租情况

无

#### (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     |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 广东广垦绿色农产品有限公司 | 租赁收入   | 251,073.55 | 15,415.00 |
| 广东省农工商职业技术学校  | 场地租赁收入 | 95,130.00  |           |
| 广东农垦茂名技工学校    | 车辆租赁   |            | 8,000.00  |

### 4. 关联方资金拆借

#### (1) 接受贷款资金情况表

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------|--------|-------|--------------|
| 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司 | 利息收入   |       | 1,438,888.88 |
| 广东广垦绿色农产品有限公司   | 利息收入   |       | 10,8114.38   |
| 广东燕岭医院          | 利息收入   |       | 847,103.87   |
| 广东省农工商职业技术学校    | 利息收入   |       | 847,103.87   |

#### (2) 提供贷款资金情况表

无

### 5. 其他关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        | 说明 |
|---------------|--------|--------------|--------------|----|
| 广东广垦绿色农产品有限公司 | 支促销费   | 6,226.42     | 5,660.40     |    |
| 广东广垦绿色农产品有限公司 | 支福利用品  | 1,137,322.61 | 2,259,877.80 |    |

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 广东广垦绿色农产品有限公司 | 2,669,295.77 | 46,504.71 | 2,641,123.79 | 60,198.02 |
| 应收账款 | 深圳市广垦绿色农产     | 10,886.78    | 10,886.78 | 10,886.78    | 10,886.78 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                    | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
|       | 品有限公司              |               |               |               |               |
| 应收账款  | 湛江农垦实验中学           | 9,382.13      |               |               |               |
| 应收账款  | 广东省农垦中心医院          | 11,533.00     |               |               |               |
| 应收账款  | 广东省粤农实业公司          | 83,408.00     | 41,704.00     |               |               |
| 应收账款  | 广东绿宝实业发展总公司        | 1,940,356.05  | 970,178.03    |               |               |
| 应收账款  | 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司    |               |               | 8,472,157.00  |               |
| 应收账款  | 广东农工商职业技术学院        |               |               | 27,862.00     |               |
| 预付账款  | 广东省湛江农垦科学研究所       | 92,796.00     |               |               |               |
| 预付账款  | 广东广垦绿色农产品有限公司      | 10,716.00     |               |               |               |
| 应收利息  | 泰华种植有限公司           | 61,180,348.65 |               |               |               |
| 应收股利  | 广东广垦太证股权投资基金管理有限公司 | 1,720,000.00  |               |               |               |
| 其他应收款 | 广东隆利实业公司           | 1,471,657.13  | 1,471,657.13  | 1,471,657.13  | 1,471,657.13  |
| 其他应收款 | 广东省绿色食品公司          | 354,296.55    | 354,296.55    | 171,177.84    | 171,177.84    |
| 其他应收款 | 广东省农垦泰通运输有限公司      | 8,822,884.03  | 8,822,884.03  | 4,264,906.80  | 4,264,906.80  |
| 其他应收款 | 广东省兴源实业发展总公司       | 282,165.48    | 282,165.48    | 136,321.31    | 136,321.31    |
| 其他应收款 | 茂名燕岭绿湖湾酒店有限公司      | 824,000.00    |               | 824,000.00    |               |
| 其他应收款 | 北京燕岭公寓             | 3,784,591.22  |               | 2,795,954.86  |               |
| 其他应收款 | 广东国营燕塘牛奶公司         | 5,121,268.22  |               |               |               |
| 其他应收款 | 广东省国营燕塘饲料厂         | 19,264,571.33 | 19,264,571.33 | 19,264,571.33 | 19,264,571.33 |
| 其他应收款 | 广东燕塘环力有限公司         | 8,684,823.97  | 8,684,823.97  | 5,153,480.61  | 5,153,480.61  |
| 其他应收款 | 广东绿宝实业发展总公司        | 26,104,608.33 | 19,795,297.14 | 121,811.19    |               |
| 其他应收款 | 广东省太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 | 广东省广垦建设实业总公司       | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |               |               |
| 其他应收款 | 广东省农工商职业技术学校       | 2,000.00      |               |               |               |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       |                 | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 其他应收款 | 广东省农垦工会委员会      | 185,136.60     | 185,136.60    |                |               |
| 其他应收款 | 广东省农垦华侨实业总公司    | 28,263,460.76  | 21,187,224.58 | 28,263,460.76  | 21,187,224.58 |
| 其他应收款 | 广东省农垦集团广州总公司    | 5,826,607.36   | 5,826,607.36  | 3,766,539.53   | 3,766,539.53  |
| 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  | 145,157.09     | 145,157.09    | 70,132.33      | 70,132.33     |
| 其他应收款 | 广东省农垦建设实业总公司    | 4,958,524.56   | 1,139,986.04  | 4,070,704.00   | 787,820.56    |
| 其他应收款 | 广东省农垦经济发展总公司    | 3,142,544.03   | 3,142,544.03  | 2,893,864.03   | 2,893,864.03  |
| 其他应收款 | 广东省三水绿色农业开发有限公司 | 300,000.00     |               | 300,000.00     |               |
| 其他应收款 | 广东省农垦物资总公司      | 26,809.88      |               | 26,809.88      |               |
| 其他应收款 | 广东省农垦中心医院       | 85,837.71      |               |                |               |
| 其他应收款 | 广东省农垦总局         | 3,741,876.69   | 3,741,876.69  |                |               |
| 其他应收款 | 广东省先达印务企业总公司    | 560,888.39     | 560,888.39    | 246,070.73     | 246,070.73    |
| 其他应收款 | 广东省燕塘企业总公司      | 83,381,657.17  | 2,611,388.40  | 83,381,657.17  | 2,611,388.40  |
| 其他应收款 | 广东省粤垦外经实业发展总公司  | 6,786,748.13   | 6,786,748.13  | 3,279,951.68   | 3,279,951.68  |
| 其他应收款 | 广东省粤农实业公司       | 95,835,074.48  | 95,835,074.48 |                |               |
| 其他应收款 | 广东省湛江农垦科学研究所    | 3,605,700.00   |               |                |               |
| 其他应收款 | 广东燕岭医院          | 15,520,743.00  |               | 3,428,203.00   |               |
| 其他应收款 | 广东燕塘兽药有限公司      | 250,000.00     | 250,000.00    | 250,000.00     | 250,000.00    |
| 其他应收款 | 广州市华利达房地产开发有限公司 | 2,812,500.00   |               |                |               |
| 其他应收款 | 湖南豫景置业有限公司      | 80,343,333.33  |               |                |               |
| 其他应收款 | 金田实业总公司         | 43,858.71      |               |                |               |
| 其他应收款 | 茂名农垦物资总公司       | 59,463.86      |               |                |               |
| 其他应收款 | 茂名农垦医院          | 8,164,953.60   |               | 8,164,953.60   |               |
| 其他应收款 | 茂名市广垦长晟粮油食品有限公司 | 414,679,033.37 | 42,224,806.21 | 373,745,796.70 | 89,561,463.84 |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额           |               | 期初余额           |            |
|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------|
|       |              | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 茂名市中晟实业有限公司  | 292,960,437.14 | 21,486,657.63 | 124,618,198.27 |            |
| 其他应收款 | 茂名市绿色食品有限公司  | 453,205.62     |               | 2,393,528.11   |            |
| 其他应收款 | 中山市中盈房地产置业公司 | 42,497,060.00  |               |                |            |
| 其他应收款 | 华联物业—建达公司    | 155,329.59     | 155,329.59    | 155,329.59     | 155,329.59 |
| 其他应收款 | 华联物业—建设实业公司  | 55,060.31      | 55,060.31     | 55,060.31      | 55,060.31  |
| 长期应收款 | 泰华种植有限公司     | 232,486,757.16 |               | 256,913,982.32 |            |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                  | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 东莞市中心定点屠宰场股份有限公司     | 119,440.00     |                |
| 应付账款  | 广东省农垦中心医院            | 49,326.89      |                |
| 应付账款  | 广东省湛江农垦第二医院          | 634,917.88     |                |
| 应付账款  | 广东省农工商职业技术学校         | 68,788.08      |                |
| 应付账款  | 湛江农垦实验中学             | 43,341.32      |                |
| 应付账款  | 广东省农垦湛江技工学校          | 25,454.99      |                |
| 应付利息  | 广东广垦丝路农业基金合伙企业（有限合伙） | 141,937.79     |                |
| 预收款项  | 广东广垦绿色农产品有限公司        | 126,101.56     |                |
| 预收款项  | 广东省湛江农垦科学研究所         | 804,933.07     |                |
| 预收款项  | 广东省农垦中心医院            | 3,408,703.62   |                |
| 预收款项  | 广东省湛江农垦第二医院          | 1,432,966.40   |                |
| 预收款项  | 广东省农工商职业技术学校         | 920,369.47     |                |
| 预收款项  | 广东省农垦湛江技工学校          | 193,758.65     |                |
| 预收款项  | 广东省农垦文化服务站           | 252.00         |                |
| 其他应付款 | 东莞市中心定点屠宰场股份有限公司     | 12,992.00      |                |
| 其他应付款 | 广东广垦绿色农产品有限公司        | 1,647.70       |                |
| 其他应付款 | 广东广垦丝路农业基金合伙企业（有限合伙） | 125,000,000.00 | 130,739,041.10 |
| 其他应付款 | 广东农工商职业技术学院          | 26,400.00      |                |
| 其他应付款 | 广东省农工商职业技术学校         | 253,061.50     |                |
| 其他应付款 | 广东省农垦工会委员会           | 500,000.00     |                |
| 其他应付款 | 广东省农垦华侨实业总公司         | 7,424,320.42   | 7,573,930.45   |
| 其他应付款 | 广东省农垦经济发展总公司         | 5,284,973.00   |                |
| 其他应付款 | 广东省农垦湛江技工学校          | 206,090.06     |                |
| 其他应付款 | 广东省农垦中心医院            | 50,841.50      |                |
| 其他应付款 | 广东省农垦总局              | 600,000.00     |                |
| 其他应付款 | 广东省燕塘企业总公司           | 2,643,566.00   |                |

广东省农垦集团公司  
二〇一九年度合并财务报表附注

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 广东省湛江农垦第二医院   | 66,974.02     |               |
| 其他应付款 | 广东省金信实业发展公司   | 5,107,559.21  | 5,106,483.63  |
| 其他应付款 | 珠海市隆康实业公司     | 5,560,000.00  | 5,560,000.00  |
| 其他应付款 | 广东燕岭医院        | 46,500,000.00 | 81,821,408.84 |
| 其他应付款 | 广东省农垦物资总公司    | 1,044,679.85  | 1,084,679.85  |
| 其他应付款 | 广东省农垦集团广州总公司  | 151,113.81    | 151,113.81    |
| 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 | 广东省农垦建设实业总公司  | 912,796.06    | 1,754,933.83  |
| 其他应付款 | 广东南亚橡塑制品有限公司  | 5,771,761.91  | 8,179,679.84  |
| 其他应付款 | 鹤山市华粮米业有限公司   |               | 7,909,818.00  |
| 其他应付款 | 广东省兴源实业发展总公司  | 37,314.10     | 37,314.10     |
| 其他应付款 | 广东省粤丰贸易公司     | 277,685.00    | 277,685.00    |
| 其他应付款 | 揭东县广垦金岭果业有限公司 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 长期应付款 | 广东省农垦经济发展总公司  | 1,170,000.00  | 1,170,000.00  |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | -                | -                |
| 应收股利   | -                | -                |
| 其他应收款项 | 4,127,036,340.28 | 4,155,877,732.86 |
| 合 计    | 4,127,036,340.28 | 4,155,877,732.86 |

#### 1. 其他应收款项

| 种 类                    | 期末余额             |           |               |           |                  |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | -                | -         | -             | -         | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 4,159,456,074.62 | 99.83     | 32,419,734.34 | 0.78      | 4,127,036,340.28 |
| 其中：账龄组合                | -                | -         | -             | -         | -                |
| 押金备用金组合                | -                | -         | -             | -         | -                |
| 关联方组合                  | 4,148,249,424.62 | 99.56     | 32,419,734.34 | 0.78      | 4,115,829,690.28 |
| 常客户组合                  | 11,206,650.00    | 0.27      | -             | -         | 11,206,650.00    |
| 单项金额虽不重大但单项            | 7,000,000.00     | 0.17      | 7,000,000.00  | 100.00    | -                |

| 种 类           | 期末余额             |           |               |           |                  |
|---------------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
|               | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面价值             |
|               | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                  |
| 计提坏账准备的其他应收款项 |                  |           |               |           |                  |
| 合 计           | 4,166,456,074.62 | —         | 39,419,734.34 | —         | 4,127,036,340.28 |

(续)

| 种 类                      | 期初余额             |           |               |           |                  |
|--------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
|                          | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面价值             |
|                          | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   |                  | —         | —             | —         | —                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 4,174,660,517.54 | 100.00    | 18,782,784.68 | 0.45      | 4,155,877,732.86 |
| 其中：账龄组合                  | —                | —         | —             | —         | —                |
| 押金备用金组合                  | —                | —         | —             | —         | —                |
| 关联方组合                    | 4,040,963,776.93 | 96.80     | 18,782,784.68 | 0.46      | 4,022,180,992.25 |
| 常客户组合                    | 133,696,740.61   | 3.20      | —             | —         | 133,696,740.61   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 |                  | —         | —             | —         | —                |
| 合 计                      | 4,174,660,517.54 | —         | 18,782,784.68 | —         | 4,155,877,732.86 |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称  | 期末余额             |           |               | 期初余额             |           |               |
|-------|------------------|-----------|---------------|------------------|-----------|---------------|
|       | 账面余额             | 比例<br>(%) | 坏账准备          | 账面余额             | 比例<br>(%) | 坏账准备          |
| 关联方组合 | 4,148,249,424.62 | 0.78      | 32,419,734.34 | 4,040,963,776.93 | 0.46      | 18,782,784.68 |
| 常客户组合 | 11,206,650.00    | —         | —             | 133,696,740.61   | —         | —             |
| 合 计   | 4,159,456,074.62 | —         | 32,419,734.34 | 4,174,660,517.54 | —         | 18,782,784.68 |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由      |
|----------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 中国人展解放军总政治部话剧团 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 100.00  | 经法院判决无法收回 |

| 债务人名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由      |
|------------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 再旦(北京)影视文化传媒有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00  | 经法院判决无法收回 |
| 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    |
| 合 计              | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | ——      | ——        |

(3) 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          | 账面余额             | 占其他应收款项合<br>计的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|------------------|---------------------|------|
| 广东省广垦粮油有限公司    | 1,521,701,320.59 | 36.52               |      |
| 广东省广垦置业有限公司    | 1,484,299,796.55 | 35.62               |      |
| 广州市粤垦房地产开发有限公司 | 199,934,928.82   | 4.80                |      |
| 深圳市广垦宇联实业有限公司  | 106,185,381.48   | 2.55                |      |
| 广东广垦油茶有限公司     | 88,319,271.33    | 2.12                |      |
| 合 计            | 3,400,440,698.77 | 81.61               |      |

(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       | 4,230,978,204.26 | 550,000,000.00   | 30,000,000.00 | 4,750,978,204.26 |
| 对合营企业投资      | 19,213,628.86    | 13,203,758.00    |               | 32,417,386.86    |
| 对联营企业投资      |                  | 449,529,071.82   |               | 449,529,071.82   |
| 小 计          | 4,250,191,833.12 | 1,012,732,829.82 | 30,000,000.00 | 5,232,924,662.94 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |                  |               |                  |
| 合 计          | 4,250,191,833.12 | 1,012,732,829.82 | 30,000,000.00 | 5,232,924,662.94 |

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<br>期末余额     |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|--------|---------------------|------------|------------------|
|                 |                  |                  | 追加投资           | 减少投资          | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其他               |
| 一、子公司           | 4,465,978,204.26 | 4,230,978,204.26 | 550,000,000.00 | 30,000,000.00 | -               | -            | -      | -                   | -          | 4,750,978,204.26 |
| 广州市粤垦贸易有限公司     | 2,380,000.00     | 2,380,000.00     |                |               |                 |              |        |                     |            | 2,380,000.00     |
| 广东省广垦橡胶集团有限公司   | 484,203,668.36   | 484,203,668.36   |                |               |                 |              |        |                     |            | 484,203,668.36   |
| 广东省湛江农垦集团公司     | 551,076,088.88   | 551,076,088.88   |                |               |                 |              |        |                     |            | 551,076,088.88   |
| 广东广垦糖业集团有限公司    | 147,873,806.89   | 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   |                |               |                 |              |        |                     |            | 220,546,109.28   |
| 广东省阳江农垦集团公司     | 131,907,927.35   | 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    |                |               |                 |              |        |                     |            | 24,584,602.74    |
| 广东省汕尾农垦集团公司     | 12,659,880.00    | 12,659,880.00    |                |               |                 |              |        |                     |            | 12,659,880.00    |
| 广东智富新时代出版传媒有限公司 | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |                |               |                 |              |        |                     |            | 3,000,000.00     |
| 广东省燕塘投资有限公司     | 34,586,300.00    | 34,586,300.00    |                |               |                 |              |        |                     |            | 34,586,300.00    |
| 广东广垦畜牧集团股份有限公司  | 292,540,000.00   | 292,540,000.00   |                |               |                 |              |        |                     |            | 292,540,000.00   |
| 深圳市广垦六联实业有限公司   | 599,832.34       | 599,832.34       |                |               |                 |              |        |                     |            | 599,832.34       |
| 广东省农垦农业开发公司     | 552,560.00       | 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    |
| 广州广垦仓储有限公司      | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |                |               |                 |              |        |                     |            | 2,000,000.00     |
| 广东省农垦科技中心       | 516,390.00       | 516,390.00       |                |               |                 |              |        |                     |            | 516,390.00       |
| 广东省农垦汕头实业总公司    | 3,873,660.00     | 3,873,660.00     |                |               |                 |              |        |                     |            | 3,873,660.00     |
| 广东新时代物业管理有限公司   | 7,000,000.00     | 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     |                |               |                 |              |        |                     |            | 1,970,000.00     |

广东省农垦集团公司  
二〇一九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           |               |                 |              |        |                     |            | 减值准备<br>期末<br>余额 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|--------|---------------------|------------|------------------|
|                                    |                  |                  | 追加投资             | 减少投资          | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 |                  |
| 广州市粤垦房地产开发有限公司                     | 27,000,000.00    | 27,000,000.00    |                  |               |                 |              |        |                     |            | 27,000,000.00    |
| 广东省粤垦投资有限公司                        | 1,504,889,740.46 | 1,504,889,740.46 |                  |               |                 |              |        |                     |            | 1,504,889,740.46 |
| 广东省广垦粮油有限公司                        | 340,770,000.00   | 340,770,000.00   | 200,000,000.00   |               |                 |              |        |                     |            | 540,770,000.00   |
| 广东省广垦种业有限公司                        | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |                  | 30,000,000.00 |                 |              |        |                     |            | -                |
| 粤垦国际（贝宁）有限公司                       | 17,880,669.52    | 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   |                  |               |                 |              |        |                     |            | 100,000,000.00   |
| 广垦国际（柬埔寨）有限公司                      | 6,132,200.00     | 6,132,200.00     |                  |               |                 |              |        |                     |            | 6,132,200.00     |
| 广东农垦热带农业研究院有限公<br>司                |                  | 15,000,000.00    |                  |               |                 |              |        |                     |            | 15,000,000.00    |
| 广垦辰禧国际农产品物流投资有<br>限公司              | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |                  |               |                 |              |        |                     |            | 60,000,000.00    |
| 广东省农垦集团财务有限公司                      | 350,000,000.00   |                  | 350,000,000.00   |               |                 |              |        |                     |            | 350,000,000.00   |
| 广垦农业小额贷款股份有限公司                     | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    |                  |               |                 |              |        |                     |            | 90,000,000.00    |
| 二、合营企业                             | 45,000,000.00    | 19,213,628.86    | -                | -             | 8,485,459.83    | -            | -      | 4,718,298.17        | -          | 32,417,386.86    |
| 1. 广东广垦绿色农产品有限公司                   | 45,000,000.00    | 19,213,628.86    |                  |               | 8,485,459.83    |              |        | 4,718,298.17        |            | 32,417,386.86    |
| 三、联营企业                             | 450,000,000.00   | -                | 450,000,000.00   | -             | -470,928.18     | -            | -      | -                   | -          | 449,529,071.82   |
| 2. 广东广垦太证农业供给侧股<br>权投资基金合伙企业（有限合伙） | 450,000,000.00   |                  | 450,000,000.00   |               | -470,928.18     |              |        |                     |            | 449,529,071.82   |
| 合计                                 | 4,960,978,204.26 | 4,250,191,833.12 | 1,000,000,000.00 | 30,000,000.00 | 8,014,531.65    | -            | -      | 4,718,298.17        | -          | 5,232,924,662.94 |

### (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      | 120,730,608.83 | 56,531,402.51 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 8,014,531.65   | 6,647,353.89  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 194,670.22     |               |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 22,520.39      | 16,674.68     |
| 其他                  | 3,982,118.83   | 9,723,526.32  |
| 合 计                 | 132,944,449.92 | 72,918,957.40 |

### 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2020年8月10日批准报出。





统一社会信用代码

9111010108553078XF

# 营业执照

(副本)(10-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中喜会计师事务所

类型 特殊普通合伙企

负责人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关



2019 年 10 月 21 日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

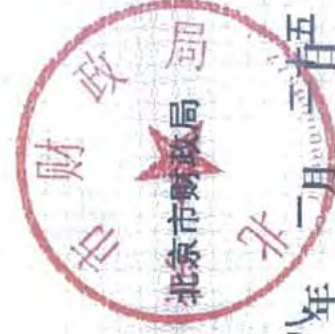
批准执业日期：2013年11月08日



说明

证书序号：0000058

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000356

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 张增刚



证书号: 04      发证时间: 二〇二一年十二月二十二日  
证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日



姓名 魏淑珍  
Full name 魏淑珍  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1968-06-06  
Date of birth 1968-06-06  
工作单位 中置会计师事务所  
Working unit 中置会计师事务所  
身份证号码 420104196806062427  
Identity card No. 420104196806062427



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 440100360010

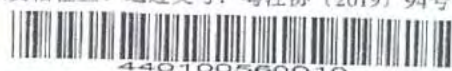
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1998 年 12 月 30 日

2019年4月换发



魏淑珍(440100560010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100560010



|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| 姓名                | 曹岳龙                       |
| Sex               | 男                         |
| 出生日期              | 1978-12-16                |
| Date of birth     | 1978-12-16                |
| 工作单位              | 中喜会计师事务所<br>(特殊普通合伙) 广东分所 |
| Working unit      | 中喜会计师事务所<br>(特殊普通合伙) 广东分所 |
| 身份证号码             | 440111197812161511        |
| Identity card No. | 440111197812161511        |



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



曹岳龙(440100350009)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



证书编号:  
No. of Certificate

440100350009

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2009 年 08 月 21 日  
/y /m /d

2018年3月换发