

江苏省农垦集团有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23Y4X8MDPK



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-119



审计报告

致同审字（2023）第 320A016845 号

江苏省农垦集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江苏省农垦集团有限公司（以下简称农垦集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务报表附注。

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，公允反映了农垦集团 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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、管理层和治理层对财务报表的责任

农垦集团管理层（以下简称管理层）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。

治理层负责监督农垦集团的财务报告过程。



四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对农垦集团的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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。





致同会计师事务所(特殊普通合伙)

中国
注册会计师
于涛
110000242679

中国
注册升空
谢春媛
210103080016

二〇二三年四月二十七日

合并及公司资产负债表					
2022年12月31日					
编制单位：江苏省农垦集团有限公司			金额单位：元		
项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	3,202,505,545.67	1,971,799,312.89	2,685,822,014.42	1,123,129,326.36
交易性金融资产	八、2	2,647,523,069.72	407,500,167.06	4,543,024,314.11	2,048,461,798.32
衍生金融资产					
应收票据	八、3	72,107,381.04		18,129,684.53	3,537,085.47
应收账款	八、4	889,932,518.60		648,155,050.46	
应收款项融资	八、5	14,130,877.85		84,215,590.70	
预付款项	八、6	657,153,616.65	180,499,710.51	744,951,702.00	210,145,434.83
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	610,498,504.05	5,667,329,747.42	689,868,362.81	5,630,532,563.04
其中：应收股利	八、7	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00
存货	八、8	13,814,156,459.67		14,173,330,226.34	
其中：原材料	八、8	710,907,764.40		593,028,237.53	
库存商品（产成品）	八、8	4,463,159,739.27		4,023,459,065.81	
合同资产	八、9	4,065,340.96		4,195,747.38	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、10	258,464,068.84	61,950,604.93	364,839,010.51	74,066,243.23
流动资产合计		22,170,537,383.05	8,289,079,542.81	23,956,531,703.26	9,089,872,451.25
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、11	79,216,403.27		131,476,500.40	
债权投资					
其他债权投资	八、12	3,000.00		3,000.00	
长期应收款					
长期股权投资	八、13	6,372,792,057.82	11,174,780,653.01	5,707,170,926.98	10,506,219,688.43
其他权益工具投资	八、14	4,851,076,804.69	4,739,288,281.18	3,825,124,735.13	3,709,632,500.15
其他非流动金融资产	八、15	53,438,175.00		53,438,175.00	
投资性房地产	八、16	665,018,436.54		663,269,872.54	
固定资产	八、17	5,126,747,312.10	772,221,617.57	4,529,084,095.15	75,793,553.73
其中：固定资产原价	八、17	9,456,714,316.13	935,052,089.90	8,512,586,966.62	151,684,451.36
累计折旧	八、17	4,316,273,696.12	162,830,472.33	3,968,863,788.24	75,890,897.63
固定资产减值准备	八、17	15,076,288.51		15,816,080.93	
在建工程	八、18	744,514,209.55	87,683,815.36	645,440,216.42	82,858,214.92
生产性生物资产	八、19	304,036,375.57		79,414,988.27	
油气资产					
使用权资产	八、20	826,583,511.04		807,714,774.54	
无形资产	八、21	557,704,037.33	33,794,963.94	535,345,106.71	42,857,769.08
开发支出	八、22	1,582,313.40	1,582,313.40		
商誉	八、23	110,885,628.43		111,741,413.11	
长期待摊费用	八、24	52,582,872.53		53,470,138.41	874,521.49
递延所得税资产	八、25	68,734,369.52	31,991,627.92	34,493,636.45	
其他非流动资产	八、26	44,356,969.36	270,596.00	33,903,757.45	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		19,859,272,476.15	16,841,613,868.38	17,211,091,336.56	14,418,236,247.80
资产总计		42,029,809,859.20	25,130,693,411.19	41,167,623,039.82	23,508,108,699.05





合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、27	2,163,134,874.38	1,401,402,500.00	1,811,530,968.41	1,150,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、28	111,170,856.75		91,952,702.16	
应付账款	八、29	1,617,572,693.63	65,624.16	1,697,481,481.29	511,769.86
预收款项	八、30	250,180,651.30	4,848.24	244,044,666.75	297,674.00
合同负债	八、31	1,058,811,925.69		2,673,286,302.00	
应付职工薪酬	八、32	688,043,993.09	10,798,824.84	869,406,449.14	9,868,411.69
其中：应付工资	八、32	600,031,280.01	4,435,943.61	620,648,015.70	4,151,452.00
应付福利费	八、32	287,374.05		6,001,525.88	
应交税费	八、33	1,677,189,490.78	120,839,123.01	1,345,040,343.23	386,030,681.83
其中：应交税金	八、33	1,673,251,015.86	119,189,405.13	1,341,908,981.05	386,030,681.83
其他应付款	八、34	2,788,639,648.52	3,868,705,106.08	3,268,125,742.59	3,687,090,438.73
其中：应付股利	八、34	113,942.26		113,942.26	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、35	1,561,591,550.83	1,020,351,232.87	138,953,945.16	
其他流动负债	八、36	1,433,781,054.43	1,306,846,739.73	1,298,389,968.50	1,004,479,292.25
流动负债合计		13,350,116,739.40	7,729,013,998.93	13,438,212,569.23	6,238,278,268.36
非流动负债：					
长期借款	八、37	925,624,931.62		1,000,855,438.01	
应付债券	八、38	506,459,922.46	506,459,922.46	1,536,343,595.82	1,536,343,595.82
租赁负债	八、39	646,446,689.97		656,696,425.51	
长期应付款	八、40	527,926,453.55	299,585,499.63	779,500,737.90	357,975,906.10
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、41	31,982,559.96		10,836,181.19	
递延收益	八、42	532,488,836.69	246,625,695.97	267,799,575.19	
递延所得税负债	八、25	356,920,752.17	181,031,134.36	478,352,060.28	306,482,596.86
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		3,527,850,146.42	1,233,702,252.42	4,730,384,013.90	2,200,802,098.78
负 债 合 计		16,877,966,885.82	8,962,716,251.35	18,168,596,583.13	8,439,080,367.14
所有者权益：					
实收资本	八、43	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
国家资本	八、43	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额	八、43	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	八、44	2,533,282,509.25	389,969,159.49	2,593,213,930.40	451,361,521.54
减：库存股					
其他综合收益	八、45	753,460,798.26	578,132,814.79	1,136,727,199.22	954,695,919.07
专项储备	八、46	3,594,094.58		1,873,072.06	
盈余公积	八、47	1,459,760,154.18	1,459,826,042.11	1,246,394,612.68	1,246,394,612.68
其中：法定公积金		1,459,760,154.18	1,459,826,042.11	1,246,394,612.68	1,246,394,612.68
任意公积金					
未分配利润	八、48	14,176,022,647.74	10,440,049,143.45	12,115,629,742.48	9,116,576,278.62
归属于母公司所有者权益合计		22,226,120,204.01	16,167,977,159.84	20,393,838,556.84	15,069,028,331.91
*少数股东权益		2,925,722,769.37		2,605,187,899.85	
所有者权益合计		25,151,842,973.38	16,167,977,159.84	22,999,026,456.69	15,069,028,331.91
负债和所有者权益总计		42,029,809,859.20	25,130,693,411.19	41,167,623,039.82	23,508,108,699.05

企业负责人：

军魏
印红

主管会计工作负责人：

辉胡
印兆

会计机构负责人：

武顾
印宏



合并及公司利润表

2022年度

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		20,246,937,565.58	775,013,165.12	18,214,673,437.38	269,441,423.56
其中：营业收入	八、49	20,246,937,565.58	775,013,165.12	18,214,673,437.38	269,441,423.56
二、营业总成本		18,171,693,294.13	318,511,109.28	15,827,306,978.08	199,461,797.72
其中：营业成本	八、49	15,334,588,310.59	144,765,591.57	13,733,372,736.18	23,190,634.78
税金及附加	八、50	718,612,856.95	12,221,445.92	87,641,844.64	3,392,254.29
销售费用	八、51	354,044,623.33		358,567,956.14	
管理费用	八、52	1,498,513,903.53	233,121,228.33	1,432,295,089.15	248,752,201.72
研发费用	八、53	83,564,145.99		75,327,818.11	
财务费用	八、54	182,369,453.74	-71,597,156.54	140,101,533.86	-75,873,293.07
其中：利息费用	八、54	223,190,314.57	188,876,375.16	184,015,259.85	163,222,762.62
利息收入	八、54	42,275,996.59	261,371,527.95	51,919,127.22	239,852,595.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、54	-4,675,730.63	-3,043,257.26	879,183.32	771,020.53
其他					
加：其他收益	八、55	388,403,290.52	15,062,066.11	95,344,890.90	53,679.30
投资收益（损失以“-”号填列）	八、56	1,916,160,712.98	2,258,657,692.15	1,772,444,224.84	2,090,765,650.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、56	1,744,002,662.79	1,747,634,941.42	1,517,062,920.38	1,514,658,274.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、57	-5,779,736.42	278,288.74	31,759,671.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、58	-47,040,813.67	-1,088,811.66	-120,324,234.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	-46,630,602.82		-56,578,581.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、60	22,667,246.74		66,345,762.70	40,598.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,303,024,368.78	2,729,411,291.18	4,176,358,193.54	2,160,839,554.13
加：营业外收入	八、61	353,705,614.34	2,522,395.33	182,875,790.29	15,000,002.46
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、62	1,064,092,053.28	557,278,007.04	823,271,943.15	273,395,944.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,592,637,929.84	2,174,655,679.47	3,535,962,040.68	1,902,443,612.28
减：所得税费用	八、63	363,518,198.57	40,341,385.21	502,467,938.48	92,124,933.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,229,119,731.27	2,134,314,294.26	3,033,494,102.20	1,810,318,679.21
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,871,589,443.49	2,134,314,294.26	2,654,350,751.76	1,810,318,679.21
2.少数股东损益		357,530,287.78		379,143,350.44	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		3,229,119,731.27	2,134,314,294.26	3,033,494,102.20	1,810,318,679.21
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-383,236,493.06	-376,563,104.28	558,596,892.83	573,298,093.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、45	-383,266,400.96	-376,563,104.28	558,548,761.35	573,298,093.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、45	-382,941,000.96	-376,563,104.28	559,256,811.35	573,298,093.97
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、45	-382,941,000.96	-376,563,104.28	559,256,811.35	573,298,093.97
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-325,400.00		-708,050.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-100,000.00			
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他		-225,400.00		-708,050.00	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		29,907.90		48,131.48	
七、综合收益总额		2,845,883,238.21	1,757,751,189.98	3,592,090,995.03	2,383,616,773.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,488,323,042.53		3,212,899,513.11	
*归属于少数股东的综合收益总额		357,560,195.68		379,191,481.92	

企业负责人：

军魏
印红

主管会计工作负责人：

辉胡
印兆

会计机构负责人：

武顾
印宏



合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,218,905,739.38	859,134,656.37	19,556,183,608.61	2,364,772.71
收到的税费返还		74,843,217.26		10,012,246.15	
收到其他与经营活动有关的现金		3,099,281,554.72	218,286,198.65	3,456,879,055.11	917,635,529.93
经营活动现金流入小计		23,393,030,511.36	1,077,420,855.02	23,023,074,909.87	920,000,302.64
购买商品、接受劳务支付的现金		14,962,028,645.13	141,280,880.01	15,263,881,744.99	43,277,997.92
支付给职工及为职工支付的现金		2,743,618,328.83	78,684,525.75	2,439,210,234.25	75,360,036.80
支付的各项税费		1,003,756,561.32	402,666,924.74	548,188,954.88	54,998,730.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,846,849,197.91	1,066,302,502.40	3,538,244,876.25	665,052,615.81
经营活动现金流出小计		22,556,252,733.19	1,688,934,832.90	21,789,525,810.37	838,689,380.57
经营活动产生的现金流量净额	八、64	836,777,778.17	-611,513,977.88	1,233,549,099.50	81,310,922.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		10,306,528,748.92	477,272,699.51	11,212,882,458.00	1,940,515,540.00
取得投资收益收到的现金		1,363,680,218.91	1,910,201,649.63	341,286,122.41	767,574,481.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,059,982.68		87,450,981.50	32,735.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			191,014,224.06	5,394,698.40	
收到其他与投资活动有关的现金			237,743,030.04	32,581,746.76	2,479,834.43
投资活动现金流入小计		11,744,268,950.51	2,816,231,603.24	11,679,596,007.07	2,710,602,590.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,933,290,889.10	9,008,898.81	1,117,463,033.57	34,128,719.13
投资支付的现金		9,958,624,165.82	1,474,821,083.75	12,991,617,069.59	3,936,534,300.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000,000.00	1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			23,500,000.00	364,727.58	
投资活动现金流出小计		11,891,915,054.92	1,707,329,982.56	14,110,944,830.74	3,970,663,020.01
投资活动产生的现金流量净额		-147,646,104.41	1,108,901,620.68	-2,431,348,823.67	-1,260,060,429.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		153,925,100.00		29,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		153,925,100.00		29,400,000.00	
取得借款收到的现金		4,332,032,512.84	1,950,000,000.00	2,320,735,848.05	1,150,000,000.00
发行债券收到的现金		7,600,000,000.00	7,600,000,000.00	4,700,000,000.00	4,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000.00	590,777,238.43	48,700,083.78	
筹资活动现金流入小计		12,085,965,612.84	10,140,777,238.43	7,098,835,931.83	5,850,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,027,482,661.40	9,000,000,000.00	6,019,617,893.75	4,470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,609,832.17	789,059,767.14	796,334,137.23	673,292,838.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		190,358,738.83		151,613,559.22	
支付其他与筹资活动有关的现金		193,954,926.25	3,478,384.82	59,783,463.86	3,382,959.51
筹资活动现金流出小计		12,249,047,419.82	9,792,538,151.96	6,875,735,494.84	5,146,675,798.19
筹资活动产生的现金流量净额		-163,081,806.98	348,239,086.47	223,100,436.99	703,324,201.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,681,822.58	3,043,257.26	-870,985.76	-771,020.53
五、现金及现金等价物净增加额	八、64	530,731,689.36	848,669,986.53	-975,570,272.94	-476,196,326.03
加：期初现金及现金等价物余额	八、64	2,641,302,724.19	1,123,129,326.36	3,616,872,997.13	1,599,325,652.39
六、期末现金及现金等价物余额	八、64	3,172,034,413.55	1,971,799,312.89	2,641,302,724.19	1,123,129,326.36

企业负责人：

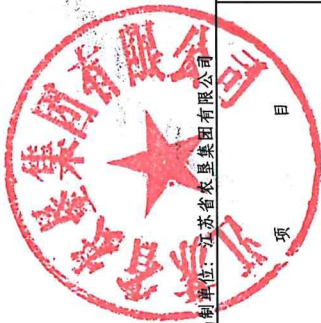
军魏
印红

主管会计工作负责人：

辉胡
印兆

会计机构负责人：

武顾
印宏



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

项 目	行 次	本期金额							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00	2,593,213,930.40	1,136,727,199.22	1,873,072.06	1,246,394,612.68	12,115,629,742.48	20,393,838,556.84	22,999,026,456.69
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年初余额	5	3,300,000,000.00	2,593,213,930.40	1,136,727,199.22	1,873,072.06	1,246,394,612.68	12,115,629,742.48	20,393,838,556.84	22,999,026,456.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-59,931,421.15	-383,266,400.96	1,721,022.52	213,365,541.50	2,060,392,905.26	1,832,281,647.17	2,152,816,516.69
（一）综合收益总额	7			-383,266,400.96			2,871,589,443.49	2,488,323,042.53	2,845,883,238.21
（二）所有者投入和减少资本	8		-59,931,421.15				-420,996.73	-60,352,417.88	153,925,100.00
1.所有者投入的普通股	9								
2.其他权益工具持有者投入资本	10								
3.股份支付计入所有者权益的金额	11								
4.其他	12								
（三）专项储备提取和使用	13		-59,931,421.15		1,721,022.52		-420,996.73	-60,352,417.88	-60,465,092.85
1.提取专项储备	14				1,721,022.52			920,987.64	2,642,010.16
2.使用专项储备	15				1,721,022.52			920,987.64	2,642,010.16
（四）利润分配	16								
1.提取盈余公积	17					213,365,541.50	-810,775,541.50	-597,410,000.00	-789,168,738.83
其中：法定公积金	18					213,365,541.50	-213,365,541.50		
任意公积金	19								
#储备基金	20								
#企业发展基金	21								
#利润归还投资	22								
2.提取一般风险准备	23								
3.对所有者（或股东）的分配	24								
4.其他	25								
（五）所有者权益内部结转	26								
1.资本公积转增资本	27								
2.盈余公积转增资本	28								
3.盈余公积弥补亏损	29								
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30								
5.其他综合收益结转留存收益	31								
6.其他	32								
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00	2,533,282,509.25	753,460,798.26	3,594,094.58	1,459,760,154.18	14,176,022,647.74	22,226,120,204.01	25,151,842,973.38

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏红印

胡兆印

武顾印宏





合并所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

编制单位:江苏省农垦集团有限公司

项 目	行 次	上期金额										少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00	2,593,213,930.40	578,181,835.41		1,096,808,641.24	10,129,070,442.53	17,697,274,849.58	2,557,426,674.18	20,254,701,523.76	18		
加：会计政策变更	2			-3,397.54			226,692,006.51	226,688,608.97	-313,232,356.45	-86,543,747.48			
前期差错更正	3						-189,718,865.51	-221,164,761.99	74,982,955.42	-146,181,806.57			
其他	4												
二、本年年末余额	5	3,300,000,000.00	2,593,213,930.40	578,178,437.87		1,065,362,744.76	10,166,043,583.53	17,702,798,696.56	2,319,177,273.15	20,021,975,969.7			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			558,548,761.35	1,873,072.06	181,031,867.92	1,949,586,158.95	2,691,039,860.28	286,010,626.70	2,977,050,486.98			
（一）综合收益总额	7			558,548,761.35			2,654,350,751.76	3,212,899,513.11	379,191,481.92	3,592,090,995.03			
（二）所有者投入和减少资本	8						897,275.11	897,275.11	30,943,908.56	31,841,183.67			
1.所有者投入的普通股	9								29,400,000.00	29,400,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13				1,873,072.06		897,275.11	897,275.11	1,543,908.56	2,441,183.67			
1.提取专项储备	14				2,076,210.22			1,873,072.06		1,873,072.06			
2.使用专项储备	15				-203,138.16			2,076,210.22		2,076,210.22			
（四）利润分配	16					181,031,867.92	-705,661,867.92	-203,138.16		-203,138.16			
1.提取盈余公积	17					181,031,867.92	-181,031,867.92	-524,630,000.00	-124,124,763.78	-648,754,763.78			
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00	2,593,213,930.40	1,136,727,199.22	1,873,072.06	1,246,394,612.68	12,115,629,742.48	20,393,838,556.84	2,605,187,899.85	22,999,026,456.69			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

魏军红印

胡兆辉印

武顾印





公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

编制单位：江苏农垦集团有限公司

项 目	行次	本期金额					
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00	451,361,521.54	954,695,919.07		1,246,394,612.68	9,116,576,278.62
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年年末余额	5	3,300,000,000.00	451,361,521.54	954,695,919.07		1,246,394,612.68	9,116,576,278.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						
（一）综合收益总额	7		-61,392,362.05	-376,563,104.28		213,431,429.43	1,323,472,864.83
（二）所有者投入和减少资本	8		-61,392,362.05	-376,563,104.28			2,134,314,294.26
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12						
（三）专项储备提取和使用	13						
1.提取专项储备	14						
2.使用专项储备	15						
（四）利润分配	16						
1.提取盈余公积	17						
2.提取一般风险准备	23						
3.对所有者（或股东）的分配	24						
4.其他	25						
（五）所有者权益内部结转	26						
1.资本公积转增资本	27						
2.盈余公积转增资本	28						
3.盈余公积弥补亏损	29						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30						
5.其他综合收益结转留存收益	31						
6.其他	32						
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00	389,969,159.49	578,132,814.79		1,459,826,042.11	10,440,049,143.45
所有者权益合计	7						15,069,028,331.91

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏红印

胡兆印

武顾印





公司所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位: 元

编制单位: 江苏省农垦集团有限公司

行次	项目	上期金额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
1	一、上年年末余额	3,300,000,000.00	451,361,521.54	381,397,825.10	11	1,096,808,641.24	8,294,932,535.67	13,524,500,523.55
2	加: 会计政策变更							
3	前期差错更正							
4	其他							
5	二、本年年末余额	3,300,000,000.00	451,361,521.54	381,397,825.10		1,065,362,744.76	8,011,919,467.33	13,210,041,558.73
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			573,298,093.97		181,031,867.92	1,104,656,811.29	1,858,986,773.18
7	(一) 综合收益总额			573,298,093.97			1,810,318,679.21	2,383,616,773.18
8	(二) 所有者投入和减少资本							
9	1.所有者投入的普通股							
10	2.其他权益工具持有者投入资本							
11	3.股份支付计入所有者权益的金额							
12	4.其他							
13	(三) 专项储备提取和使用							
14	1.提取专项储备							
15	2.使用专项储备							
16	(四) 利润分配							
17	1.提取盈余公积							
18	2.提取一般风险准备							
19	3.对所有者(或股东)的分配							
20	4.其他							
21	(五) 所有者权益内部结转							
22	1.资本公积转增资本							
23	2.盈余公积转增资本							
24	3.盈余公积弥补亏损							
25	4.设定受益计划变动额结转留存收益							
26	5.其他综合收益结转留存收益							
27	6.其他							
28	四、本年年末余额	3,300,000,000.00	451,361,521.54	954,695,919.07		1,246,394,612.68	9,116,576,278.62	15,069,028,331.91

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

军魏印红

辉胡印兆

武顾印宏



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏省农垦集团有限公司（以下简称本公司），系经江苏省人民政府苏政复〔1996〕103 号文批准设立的国有独资企业，于 1997 年 06 月 25 日江苏省市场监督管理局领取了注册号为 320000000010506 的《企业法人营业执照》，注册地址：南京市珠江路 4 号，注册资本 81,800.00 万元，后历经多次变更，注册资本已经于 2018 年 8 月增加到 330,000.00 万元。2018 年 08 月 28 日换发了统一社会信用代码为 91320000134795427L 的《营业执照》，法定代表人：魏红军。经营范围：省政府授权范围内的国有资产经营。（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）。

本公司与江苏省农垦事业管理办公室（以下简称事业办）系一套班子，两块牌子。江苏省农垦事业管理办公室由江苏省人民政府举办，取得江苏省事业单位登记管理局颁发的事证第 132000001221 号事业单位法人证书，开办资金 1880 万元，经费来源为自收自支，法定代表人：胡兆辉，住所：江苏省南京市珠江路 4 号。宗旨和业务范围：为全省经济建设服务，促进农垦事业发展；参与省政府职能部门协调，处理职责范围内和地方政府的衔接与合作。

对事业办财务报表，公司参照国务院国有资产监督管理委员会统计评价局评价函〔2003〕155 号文件的格式，将其转换为企业财务报表后，已汇总并入公司年度财务报表。

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期纳入合并范围的子公司具体情况详见“附注七（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、 企业合并

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权

涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收客户款项
- 应收账款组合 2: 应收农垦集团合并范围内关联方款项

C、合同资产

- 合同资产组合: 应收客户等业务单位经营款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收其他款项
- 其他应收款组合 2: 应收农垦集团合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）在产品、库存商品（产

成品）、农产品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产、其他。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存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。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股

权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

12、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。本公司投资性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。

（1）采用公允价值模式进行后续计量的依据

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

（2）投资性房地产的处置

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的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-35 年	0-5	20.00-2.71
机器设备	3-10 年	0-5	33.33-9.50
运输工具	5-15 年	0-5	20.00-6.33
电子设备	3-5 年	0-5	33.33-19.00
其他	3-5 年	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、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和生产性生物资产。

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。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，为该资产在收获/出售/出售或入库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/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法，按账面价值结转成本。

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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。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直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业			
① 葡萄树等	10.00		10.00
畜牧养殖业			
① 育成牛	5.00	20	16.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

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）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、品牌使用权、软件、专利权技术等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	年摊销率%
土地使用权	40-50 年	直线法	2.50-2.00
商标权	10 年	直线法	10.00
品种使用权	10 年	直线法	10.00
软件	5 年	直线法	20.00
专利技术	20 年	直线法	5.00
其他	5 年	直线法	20.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司农产品、种子、大米、农资销售收入确认的具体方法如下：

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

本公司发包土地收入确认的具体方法如下：

发包土地收入确认需满足的条件及收入确认方法：公司已根据合同约定将土地交付给农工，且发包土地收入金额已确定，已经收回发包土地款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，按照发包收入总额在发包期间按月平均分配计入收入。

本公司房地产销售收入确认的具体方法如下：

在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

本公司出租物业、物业管理服务收入确认的具体方法如下：

按出租物业、物业管理协议约定的租金和管理费按期确认经营收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来

很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30、 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资[2022]136号）的有关规定，机械制造行业按上期收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应提取安全生产费用，计提标准为：1,000.00 万元以内 2.35%提取；1,000.00-10,000.00 万元 1.25%提取；10,000.00-100,000.00 万元 0.25%提取。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一） 会计政策变更

1、 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状

态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、江苏省农垦集团有限公司补缴以前年度农用土地承包收入所产生的企业所得税

287,264,658.19 元。

- 2、江苏省农垦集团有限公司补缴两处房产（中山北路 49 号、珠江路 2-4 号）2020 和 2021 年度因租赁合同到期未再出租和向租户减免房租应缴的房产税 697,947.59 元。
- 3、江苏省农垦集团有限公司调整预提南通三孔桥改造费用，因常年挂账且该项目已不存在，冲回 2021 年及以前年度计提的 4,992,000.00 元。
- 4、江苏通宇房地产开发有限责任公司对位于无锡市锡山区东亭街道华夏南路 11-0001 等共计 128 套商业房地产（建筑面积 44182.63 平米及相应的国有土地使用权面积）进行评估。根据上海八达国瑞房地产土地估价有限公司的房地产评估报告，截至 2021 年 12 月 31 日评估价值为 567,185,260.00 元，增值 235,172,731.34 元。
- 5、岗埠社区调整 2021 年应计未计公墓配套资金 7,317,000.00 元。
- 6、江苏省农垦集团有限公司子公司持有的投资性房地产主要是江苏省农垦集团有限公司子公司之间的内部租赁，合并层面属于自用房地产，因而合并报表还原至固定资产。

由于更正上述前期重大差错，对期初的累积影响：

项 目	调整前期初金额	调整数	调整后期初金额
非流动资产：			
投资性房地产	1,178,620,905.49	-515,351,032.95	663,269,872.54
固定资产	3,778,560,330.86	750,523,764.29	4,529,084,095.15
流动负债：			
合同负债	2,665,969,302.00	7,317,000.00	2,673,286,302.00
应交税费	1,057,077,737.45	287,962,605.78	1,345,040,343.23
非流动负债：			
预计负债	15,828,181.19	-4,992,000.00	10,836,181.19
递延所得税负债	419,558,877.44	58,793,182.84	478,352,060.28
所有者权益：			
盈余公积	1,274,691,673.26	-28,297,060.58	1,246,394,612.68
未分配利润	12,227,697,671.45	-112,067,928.97	12,115,629,742.48
少数股东权益	2,578,730,967.58	26,456,932.27	2,605,187,899.85
项 目	调整前上期金额	调整数	调整后上期金额
利润表：			
税金及附加	87,279,728.68	362,115.96	87,641,844.64
公允价值变动收益	20,956,484.09	10,803,187.00	31,759,671.09
营业外支出	815,954,943.15	7,317,000.00	823,271,943.15
所得税费用	499,767,141.73	2,700,796.75	502,467,938.48

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定金额余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率的主体，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏省东辛农场等 20 家单位（含母公司）	农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税
江苏省勤奋药业有限公司	享受高新技术企业减按 15% 税率

（二）优惠税负及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）及《增值税暂行条例实施细则》（财政部令第 50 号），农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司相关子公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

依据《国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告》（2010 年第 17 号）规定，制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子，属于农业生产者销售自产农业产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》有关规定免征增值税。子公司江苏省农垦农业发展股份有限公司的子公司江苏省大华种业集团有限公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

根据《财政部、国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税〔1999〕198 号）规定，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。

2、企业所得税

依据国家税务总局《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2011〕第 48 号）和《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2010〕第 2 号）的规定，公司所属单位的该生产经营所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第八十六条第一款之规定，企业从事谷物、油料等农作物的种植及初加工，免征企业所得税。公司相关子公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

根据《财政部国家税务总局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》（财税〔2008〕149号），公司相关单位的生产经营所得免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税(2011)70号）规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得，并能够提供规定资金专项用途拨付文件的财政性补贴于所得税免税范围。

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于金融企业涉农贷款和中小企业贷款损失准备金税前扣除有关政策的公告》，延续金融企业涉农贷款和中小企业贷款损失准备金所得税税前扣除以及金融企业一般贷款损失准备金税前扣除的税收政策，继续执行至 2023 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	江苏省东辛农场有限公司	二级	境内非金融子企业	连云港市	连云港市	林、牧、渔业	72,230,325.10	100.00	100.00	981,333,718.84	投资
2	江苏省云台农场有限公司	二级	境内非金融子企业	连云港市	连云港市	林、牧、渔业	45,000,000.00	100.00	100.00	230,745,108.67	投资
3	江苏省岗埠农场有限公司	二级	境内非金融子企业	连云港市	连云港市	林、牧、渔业	19,220,000.00	100.00	100.00	168,707,916.02	投资
4	江苏省三河农场有限公司	二级	境内非金融子企业	盱眙县	盱眙县	林、牧、渔业	18,220,972.38	100.00	100.00	150,987,326.54	投资
5	江苏省宝应湖农场有限公司	二级	境内非金融子企业	金湖县	金湖县	林、牧、渔业	9,529,689.96	100.00	100.00	65,240,801.37	投资
6	江苏省白马湖农场有限公司	二级	境内非金融子企业	淮安市	淮安市	林、牧、渔业	61,538,553.66	100.00	100.00	147,934,215.01	投资
7	江苏省复兴圩农场有限公司	二级	境内非金融子企业	金湖县	金湖县	林、牧、渔业	17,300,000.00	100.00	100.00	34,909,052.24	投资
8	江苏省黄海农场有限公司	二级	境内非金融子企业	响水县	响水县	林、牧、渔业	46,079,344.61	100.00	100.00	174,493,563.89	投资

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	江苏省滨海农场有限公司	二级	境内非金融子企业	滨海县	滨海县	林、牧、渔业	83,000,000.00	100.00	100.00	155,045,455.01	投资
10	江苏省淮海农场有限公司	二级	境内非金融子企业	射阳县	射阳县	林、牧、渔业	18,439,473.10	100.00	100.00	67,530,316.91	投资
11	江苏省临海农场有限公司	二级	境内非金融子企业	射阳县	射阳县	林、牧、渔业	135,000,000.00	100.00	100.00	220,927,616.11	投资
12	江苏省新洋农场有限公司	二级	境内非金融子企业	射阳县	射阳县	林、牧、渔业	86,517,232.72	100.00	100.00	154,316,236.31	投资
13	江苏省东坝头农场有限公司	二级	境内非金融子企业	大丰市	大丰市	林、牧、渔业	3,534,827.45	100.00	100.00	20,816,493.67	投资
14	江苏省新曹农场有限公司	二级	境内非金融子企业	东台市	东台市	林、牧、渔业	23,682,676.66	100.00	100.00	153,541,040.72	投资
15	江苏省琼港农场有限公司	二级	境内非金融子企业	东台市	东台市	林、牧、渔业	10,000,000.00	100.00	100.00	51,124,289.83	投资
16	江苏省海安农场有限公司	二级	境内非金融子企业	海安县	海安县	林、牧、渔业	8,233,828.95	100.00	100.00	29,254,766.63	投资
17	江苏省江心沙农场有限公司	二级	境内非金融子企业	海门市	海门市	林、牧、渔业	10,000,000.00	100.00	100.00	53,214,053.02	投资
18	江苏省南通农场	二级	境内非金融子企业	南通市	南通市	林、牧、渔业	1,000,000.00	100.00	100.00	161,973,075.25	投资

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
19	江苏农垦集团南通有限公司	二级	境内非金融子企业	南通市	南通市	林、牧、渔业	100,000,000.00	100.00	100.00	37,812,200.00	投资
20	江苏通宇房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京、南通、连云港	房地产开发	480,000,000.00	85.00	85.00	416,201,293.02	投资
21	江苏省农垦投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	金融信托与管理	285,897,750.00	100.00	100.00	295,241,391.20	投资
22	江苏省勤奋药业有限公司	二级	境内非金融子企业	南通市	南通市	化学药品制造	6,000,000.00	50.50	50.50	3,319,708.00	投资
23	南京中山大厦	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	餐饮住宿商品零售	88,097,100.00	100.00	100.00	90,123,963.29	投资
24	江苏省农垦金桥贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	镇江市	镇江市	金属材料、消防器材等销售、仓储	40,600,000.00	100.00	100.00	61,309,263.89	投资
25	江苏省苏舜集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	汽车经销	650,000,000.00	100.00	100.00	635,861,900.00	投资
26	江苏省农垦物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	物业管理、会务服务	14,285,700.00	70.00	70.00	10,190,000.00	投资
27	江苏省农垦棉业有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	棉、麻批发	18,000,000.00	80.00	80.00	8,921,208.58	投资
28	江苏省农垦农业机械安全监理所	二级	境内非金融子企业	盐城市	盐城市	为农机提供监理保障	595,000.00	100.00	100.00	775,000.00	投资

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
29	江苏省农垦农业发展股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	谷物的种植	1,378,000,000.00	67.84	67.84	26,570,898.21	投资
30	江苏农垦兴垦农业科技有限公司	二级	境内非金融子企业	连云港市	连云港市	蔬菜种植	50,000,000.00	100.00	100.00	51,521,500.00	投资
31	江苏省农垦金属材料有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	金属材料、建筑材料、装饰材料销售	15,272,700.00	69.86	69.86	5,787,152.00	受让
32	江苏农垦工程项目建设管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	工程咨询，勘察设计	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	设立
33	江苏农垦清洁能源有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	能源投资项目的开发、建设	50,000,000.00	65.00	65.00	32,500,000.00	投资
34	江苏省金象传动设备股份有限公司	二级	境内非金融子企业	淮安市	淮安市	减速机制造、销售	100,000,000.00	37.02	37.02	4,580,625.69	投资
35	江苏农垦土地资源开发有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	生态环境修复	15,272,700.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资

（二）重要非全资子公司情况

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	江苏通宇房地产开发有限责任公司	15.00%	55,054,298.33	60,000,000.00	455,151,049.80
2	江苏省农垦农业发展股份有限公司	32.16%	307,582,815.32	126,613,610.83	2,564,377,836.88

2、主要财务信息

项 目	江苏通宇房地产开发有限责任公司		江苏省农垦农业发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	10,608,136,065.01	11,349,269,849.74	7,945,344,739.49	8,078,436,218.65
非流动资产	608,261,264.80	606,230,019.70	6,645,185,898.25	6,731,485,128.88
资产合计	11,216,397,329.81	11,955,499,869.44	14,590,530,637.74	14,809,921,347.53
流动负债	8,283,530,049.06	8,843,765,576.03	2,825,901,911.27	3,228,537,036.00
非流动负债	993,240,427.84	1,097,946,263.48	5,053,555,776.31	5,173,866,624.74
负债合计	9,276,770,476.90	9,941,711,839.51	7,879,457,687.58	8,402,403,660.74
营业收入	2,380,713,795.69	2,656,098,503.64	12,727,291,651.32	11,377,782,774.90
净利润	326,034,822.98	706,382,879.22	868,109,261.91	791,422,711.88
综合收益总额	326,034,822.98	706,382,879.22	868,110,841.20	791,960,900.54
经营活动现金流量	120,376,058.93	74,073,660.31	1,107,877,577.46	1,099,412,566.64

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	江苏省农垦麦芽有限公司	射阳县	农产品初加工	100.00	100.00	企业股权结构调整，出售给子公司农发股份
2	江苏农垦房屋租赁有限公司	南京市	房地产开发、经营，房屋租赁	100.00	100.00	企业股权结构调整，母公司吸收合并

（四）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
江苏农垦土地资源开发有限公司	497,891,725.73	259,462,316.12

（五）本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	固定资产	712,750,237.42	其他应付款	5,612,316.92

（六）未纳入财务报表合并范围企业的相关情况

子公司名称	未合并原因	持股比例(%)
江苏农垦第三建筑工程公司	停业多年	100.00
江苏农垦第一建筑工程公司	停业多年	100.00
浦口江苏农垦工业实业总公司	停业多年	100.00
赞比亚喜洋洋农场	海外公司，受条件限制未合并	100.00

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	422,402.87	148,523.51
银行存款	3,165,136,405.22	2,634,229,878.83
其他货币资金	36,946,737.58	51,443,612.08
合 计	3,202,505,545.67	2,685,822,014.42

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额
被冻结的存款	3,364,145.43
贷款保证金	11,403,896.35
信用证保证金	7,300,280.81
购房款监管户资金	8,272,409.00
保函保证金	100,000.00
购汇保证金	30,400.53
合 计	30,471,132.12

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,647,523,069.72	4,543,024,314.11
其中：股票/股权	332,693,067.32	343,490,405.64
资管产品	7,190,407.06	7,263,817.20
投资基金	287,639,595.34	1,931,019,199.18
理财产品	2,020,000,000.00	2,261,250,892.09
合 计	2,647,523,069.72	4,543,024,314.11

3、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	71,454,701.04		71,454,701.04	15,533,127.31		15,533,127.31
商业承兑汇票	660,180.00	7,500.00	652,680.00	2,642,165.50	45,608.28	2,596,557.22
合 计	72,114,881.04	7,500.00	72,107,381.04	18,175,292.81	45,608.28	18,129,684.53

（2）坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,114,881.04	100.00	7,500.00	0.01	72,107,381.04
其中：银行承兑汇票	71,454,701.04	85.71			71,454,701.04
商业承兑汇票	660,180.00	14.29	7,500.00	1.14	652,680.00
合 计	72,114,881.04	100.00	7,500.00	0.01	72,107,381.04

续：

类 别	期初数		期末数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,175,292.81	100.00	45,608.28	0.25	18,129,684.53
其中：银行承兑汇票	15,533,127.31	85.71			15,533,127.31
商业承兑汇票	2,642,165.50	14.29	45,608.28	1.76	2,596,557.22
合 计	18,175,292.81	100.00	45,608.28	0.25	18,129,684.53

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	45,608.28		38,108.28			7,500.00

4、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3个月以内	131,150,350.21		538,827,529.22	9,263,395.30
3个月至1年	737,716,407.67	40,934,403.79	82,209,620.91	11,000,172.39
1至2年	22,155,766.53	3,323,364.98	44,466,975.42	2,016,344.19
2至3年	43,259,783.05	4,154,554.96	6,105,494.84	3,129,407.86
3至5年	13,023,859.52	10,355,967.62	9,930,673.27	9,075,175.71
5年以上	165,964,671.55	164,570,028.58	164,726,619.18	163,627,366.93
合 计	1,113,270,838.53	223,338,319.93	846,266,912.84	198,111,862.38

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信 用损失 率(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额				
按单项计提坏账准备	174,579,102.91	15.68	156,957,798.37	89.91		17,621,304.54	
按组合计提坏账准备	938,691,735.62	84.32	66,380,521.56	7.07		872,311,214.06	
其中：							
应收客户款项	938,691,735.62	84.32	66,380,521.56	7.07		872,311,214.06	
农垦集团合并范 围内关联方							
合 计	1,113,270,838.53	100.00	223,338,319.93	20.06		889,932,518.60	

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	140,741,871.04	16.63	140,601,303.07	99.90	140,567.97
按组合计提坏账准备	705,525,041.80	83.37	57,510,559.31	8.15	648,014,482.49
其中：					
应收客户款项	690,898,878.55	81.64	57,510,559.31	8.32	633,388,319.24
农垦集团合并范 围内关联方	14,626,163.25	1.73			14,626,163.25
合 计	846,266,912.84	100.00	198,111,862.38	23.41	648,155,050.46

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西正邦科技股份有限公司 下属分子公司	34,950,673.13	17,475,336.56	50.00	预计无法收回

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	27,272,396.50	27,149,185.61	99.55	预计无法收回
江苏常健纺织原料有限公司	24,135,932.84	24,135,932.84	100.00	预计无法收回
绍兴天桥进出口有限公司	15,088,495.58	15,088,495.58	100.00	预计无法收回
北京全国棉花交易市场电子商务有限公司	12,013,886.97	12,012,919.64	99.99	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司	7,414,182.00	7,414,182.00	100.00	预计无法收回
上海上汽大众汽车销售有限公司	6,314,046.62	6,314,046.62	100.00	预计无法收回
常州科腾纺织品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏弘业期货经纪有限公司 货款	3,425,403.56	3,419,393.81	99.82	预计无法收回
上海上汽大众配件公司	3,208,043.37	3,208,043.37	100.00	预计无法收回
江苏省明宇服饰有限公司	3,179,080.05	3,179,080.05	100.00	预计无法收回
一汽大众销售有限责任公司	2,364,518.94	2,364,518.94	100.00	预计无法收回
江苏益众置业有限公司	2,297,333.49	2,297,333.49	100.00	预计无法收回
江苏威嘉建设有限公司	2,244,764.74	2,244,764.74	100.00	预计无法收回
南京环博物资有限公司	2,164,145.99	2,164,145.99	100.00	预计无法收回
射阳县金利德米业有限公司	1,914,037.91	1,914,037.91	100.00	预计无法收回
安徽华洋啤酒股份有限公司	1,719,260.00	1,719,260.00	100.00	预计无法收回
河南瑞香源食品有限公司	1,674,553.26	1,674,553.26	100.00	预计无法收回
姜良伟	1,548,427.00	1,548,427.00	100.00	预计无法收回
恒大粮油（泰来）有限公司	1,327,575.00	1,327,575.00	100.00	预计无法收回
江苏云厨一站新零售有限公司	1,162,458.70	1,162,458.70	100.00	预计无法收回
南京古德汽车俱乐部有限公司	1,135,000.00	1,135,000.00	100.00	预计无法收回
MATSUDA SANGYO CO.,LTD	873,062.99	873,062.99	100.00	预计无法收回
日本 MINAMI	839,613.59	839,613.59	100.00	预计无法收回
连云港市新浦区人民法院	789,818.00	789,818.00	100.00	预计无法收回
南京市六合区集贤汽车检测有限公司	760,114.33	760,114.33	100.00	预计无法收回
南京浩联商贸实业有限公司	711,897.86	711,897.86	100.00	预计无法收回
UB FRIENDILSAN GOYANG GYEONGGI	705,239.04	705,239.04	100.00	预计无法收回
乔红年	658,116.00	658,116.00	100.00	预计无法收回
连云港金百达食品有限公司	593,317.00	593,317.00	100.00	预计无法收回
FRUITRADE INTERNATIONAL INC	467,220.86	467,220.86	100.00	预计无法收回
无锡市晨东农庄有限公司	384,000.00	384,000.00	100.00	预计无法收回
HANEOL FARMING COOPERATIVE	327,642.30	327,642.30	100.00	预计无法收回

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
ROLIN FOODS BV	323,944.00	323,944.00	100.00	预计无法收回
KUNIMI	299,058.75	299,058.75	100.00	预计无法收回
江苏开元国际集团克伦帝服饰有限公司	283,616.46	283,616.46	100.00	预计无法收回
江志辉	281,461.81	281,461.81	100.00	预计无法收回
无锡宝万百货有限公司	278,948.25	278,948.25	100.00	预计无法收回
KYOSEISYOJI CO.,LTD	258,344.39	258,344.39	100.00	预计无法收回
欧尚(中国)投资有限公司	251,834.13	251,834.13	100.00	预计无法收回
CALBEE SHOKUHN CO.,LTD	244,659.88	244,659.88	100.00	预计无法收回
上海苏宁贸易有限公司	199,580.00	199,580.00	100.00	预计无法收回
南京苏舜亚通汽车销售服务有限公司	181,857.16	181,857.16	100.00	预计无法收回
江苏舜天扬州苏迈克斯进出口有限公司	176,016.00	176,016.00	100.00	预计无法收回
北京玛谷罗商贸有限公司	142,005.00	142,005.00	100.00	预计无法收回
二手车交易	136,500.00	136,500.00	100.00	预计无法收回
L. I. U.,LTD	131,350.10	131,350.10	100.00	预计无法收回
厦门建发轻工有限公司	131,100.00	131,100.00	100.00	预计无法收回
盐城雪尔纺织有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	预计无法收回
润浦公司	115,229.45	115,229.45	100.00	预计无法收回
HISEN	103,887.52	103,887.52	100.00	预计无法收回
1/SOUMI	100,041.58	100,041.58	100.00	预计无法收回
其他零星客商	2,158,410.81	2,142,630.81	99.27	预计无法收回
合 计	174,579,102.91	156,957,798.37	89.91	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收客户款项

账 龄	期末数		期初数			
	账面余额		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3个月以内	131,150,350.21	13.97	559,152,039.10	80.93	9,263,395.30	
3个月至1年	737,716,407.67	78.59	22,131,492.23	11.90	11,000,172.39	
1至2年	22,155,766.53	2.36	3,323,364.98	1.38	2,016,344.19	
2至3年	8,309,109.92	0.89	4,154,554.96	0.88	3,129,407.86	
3至5年	12,944,959.52	1.38	10,355,967.62	1.34	9,075,175.71	
5年以上	26,415,141.77	2.81	26,415,141.77	3.57	23,026,063.86	
合 计	938,691,735.62	100.00	66,380,521.56	690,898,878.55	100.00	57,510,559.31

组合计提项目：农垦集团合并范围内关联方

组合名称	期末数		期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%) 坏账准备
公司应收投标保证金、职工备用金及住房维修基金及代员工暂时支付的社保公积金等无风险款项				14,626,163.25	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	140,601,303.07	20,560,227.36	636,727.96	3,567,004.10	156,957,798.37
按组合计提坏账准备	57,510,559.31	9,367,941.18	150,000.00	347,978.93	66,380,521.56
合 计	198,111,862.38	29,928,168.54	786,727.96	3,914,983.03	223,338,319.93

(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
百威集团控股有限公司下属分子公司	204,471,712.20	18.37	
华润雪花啤酒(中国)有限公司	80,456,997.97	7.23	
古蔺郎酒兴正商贸有限公司	51,535,214.20	4.63	
山东鲁花集团有限公司及其子公司	41,209,227.34	3.70	
江西正邦科技股份有限公司下属分子公司	34,950,673.13	3.14	17,475,336.56
合 计	412,623,824.84	37.07	17,475,336.56

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	14,130,877.85	84,215,590.70
应收账款		
合 计	14,130,877.85	84,215,590.70

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收款项融资

类 别	期末数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%) 坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备			
按组合计提减值准备	14,130,877.85	100.00	14,130,877.85
其中：银行承兑汇票	14,130,877.85	100.00	14,130,877.85
商业承兑汇票			
合 计	14,130,877.85	100.00	14,130,877.85

续：

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	84,215,590.70	100.00			84,215,590.70
其中：银行承兑汇票	84,215,590.70	100.00			84,215,590.70
商业承兑汇票					
合 计	84,215,590.70	100.00			84,215,590.70

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	90,931,852.19	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	622,189,783.28	94.68	720,931,737.81	95.65
1-2 年	29,820,859.46	4.54	19,549,269.85	2.59
2-3 年	1,686,983.21	0.26	8,283,920.47	1.10
3-5 年	3,386,752.50	0.51	4,825,851.87	0.64
5 年以上	69,238.20	0.01	144,922.00	0.02
小 计	657,153,616.65	100.00	753,735,702.00	100.00
减：坏账准备			8,784,000.00	
合 计	657,153,616.65		744,951,702.00	

(2) 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
瓮福集团农资有限责任公司	35,400,000.00	5.39	
物产中大化工集团有限公司	32,286,865.55	4.91	
山西兰花科技创业股份有限公司	20,132,384.35	3.06	
江苏省粮油贸易有限公司	15,863,100.00	2.41	
上海韦宏辛粮油贸易有限公司	13,337,330.52	2.03	
合 计	117,019,680.42	17.80	

7、其他应收款

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	574,382.70	1,097,237.39
应收股利	2,750,000.00	2,750,000.00
其他应收款	607,174,121.35	686,021,125.42
合 计	610,498,504.05	689,868,362.81

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款利息收入	574,382.70	1,097,237.39
小 计	574,382.70	1,097,237.39
减：坏账准备		
合 计	574,382.70	1,097,237.39

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：承德苏垦银河连杆股份 有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00		
小 计：	2,750,000.00	2,750,000.00		
减：坏账准备				
合 计	2,750,000.00	2,750,000.00		

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数 账面余额	期初数 账面余额
1年以内	428,594,654.08	684,534,450.38
1至2年	158,985,823.87	40,390,534.84
2至3年	46,884,502.12	8,497,634.63
3至5年	69,061,089.19	64,914,954.69
5年以上	166,040,737.30	171,142,866.64
小 计	869,566,806.56	969,480,441.18
减：坏账准备	262,392,685.21	283,459,315.76
合 计	607,174,121.35	686,021,125.42

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期 末 余 额					账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备			
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	214,102,145.24	24.62	212,976,403.54	99.47	1,125,741.70	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	655,464,661.32	75.38	49,416,281.67	7.54	606,048,379.65
其中：应收客户款项	655,464,661.32	75.38	49,416,281.67	7.54	606,048,379.65
农垦集团合并范围内关联方					
合 计	869,566,806.56	100.00	262,392,685.21	30.18	607,174,121.35

续：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	212,982,239.66	21.97	212,974,579.72	100.00	7,659.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	756,498,201.52	78.03	70,484,736.04	9.32	686,013,465.48
其中：应收客户款项	756,498,201.52	78.03	70,484,736.04	9.32	686,013,465.48
农垦集团合并范围内关联方					
合 计	969,480,441.18	100.00	283,459,315.76	29.24	686,021,125.42

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
江苏省明宇服饰有限公司	58,212,347.57	58,212,347.57	100.00	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司	44,245,188.35	44,245,188.35	100.00	预计无法收回
江苏农垦国营淮海袜厂	24,321,060.51	24,321,060.51	100.00	预计无法收回
海安亿云棉业有限公司	9,999,999.93	9,999,999.93	100.00	预计无法收回
江苏中海华邦化工销售有限公司	8,784,000.00	8,784,000.00	100.00	预计无法收回
户危房改造款	6,761,471.03	6,761,471.03	100.00	预计无法收回
双洋酒厂	6,721,390.50	6,721,390.50	100.00	预计无法收回
南京苏舜亚通汽车销售服务有限公司	5,778,127.44	5,778,127.44	100.00	预计无法收回
江苏省华信交家电有限公司	5,730,438.50	5,730,438.50	100.00	预计无法收回
金帆项目	5,012,300.00	5,012,300.00	100.00	预计无法收回
上海乾佑信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海大众汽车南京大桥销售服务有限公司	4,809,198.61	4,809,198.61	100.00	预计无法收回
亚丰针织厂	2,768,381.00	2,768,381.00	100.00	预计无法收回
江苏农垦兴垦农业科技有限公司	2,188,812.10	1,063,070.40	48.57	预计无法收回
进出口出口退税	2,089,594.14	2,089,594.14	100.00	预计无法收回

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
江苏省苏舜集团有限公司进出口分公司	2,002,754.11	2,002,754.11	100.00	预计无法收回
甘肃古浪金圣麦芽有限公司	1,924,382.40	1,924,382.40	100.00	预计无法收回
武城县茂泰油棉有限公司	1,895,752.52	1,895,752.52	100.00	预计无法收回
江苏中瑞特种汽车销售服务有限公司	1,444,951.82	1,444,951.82	100.00	预计无法收回
重庆坪桃商贸有限公司	830,000.00	830,000.00	100.00	预计无法收回
陕西粮农集团有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
尤春	728,427.00	728,427.00	100.00	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司南京分公司	651,925.59	651,925.59	100.00	预计无法收回
黄海药业	638,611.67	638,611.67	100.00	预计无法收回
大有粮油棉有限公司	614,178.00	614,178.00	100.00	预计无法收回
惠民补贴	508,345.00	508,345.00	100.00	预计无法收回
哈弗汽车租赁有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金兰纺织有限公司	451,980.00	451,980.00	100.00	预计无法收回
剥离待收	417,220.77	417,220.77	100.00	预计无法收回
李道军	383,017.30	383,017.30	100.00	预计无法收回
事业办_赵建新	376,925.00	376,925.00	100.00	预计无法收回
东台物资	369,000.00	369,000.00	100.00	预计无法收回
江苏农垦建设有限公司	355,102.06	355,102.06	100.00	预计无法收回
淮安财政局	347,500.00	347,500.00	100.00	预计无法收回
江苏富腾纺织有限公司	336,491.77	336,491.77	100.00	预计无法收回
沧州华锦棉花有限公司	305,634.86	305,634.86	100.00	预计无法收回
泗阳农场	269,737.40	269,737.40	100.00	预计无法收回
南京百德国际贸易有限公司	256,666.38	256,666.38	100.00	预计无法收回
南京市住房制度改革办公室	235,400.38	235,400.38	100.00	预计无法收回
响水县宝龙纺织有限公司	212,162.53	212,162.53	100.00	预计无法收回
南京宝铁龙汽车有限公司	211,780.00	211,780.00	100.00	预计无法收回
连云港珠峰园艺有限公司	207,471.24	207,471.24	100.00	预计无法收回
淮安交通城投公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
掘港农场	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
工会贷款	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
轮台供销社棉麻	180,256.00	180,256.00	100.00	预计无法收回
江苏省军队转业干部安置工作领导小组办公室	173,600.00	173,600.00	100.00	预计无法收回
力天国际（机械）	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
连云港润泰棉业	151,474.72	151,474.72	100.00	预计无法收回
喀什天利疏勒棉花	137,252.00	137,252.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
张家港保税区中拓国际贸易有限公司	136,160.00	136,160.00	100.00	预计无法收回
吾悦广场范星保证金	126,079.00	126,079.00	100.00	预计无法收回
江苏中瑞特种汽车销售服务有限公司陈璐琦分部	112,781.43	112,781.43	100.00	预计无法收回
宿迁市宿城区屠园乡人民政府	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
工会经费	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
零星客商	2,426,814.61	2,426,814.61	100.00	预计无法收回
合 计	214,102,145.24	212,976,403.54	99.47	

②按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合 计
期初余额	38,665,470.40	14,009,103.19	230,784,742.17	283,459,315.76
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-17,968,992.93	17,968,992.93		
—转入第三阶段	-22,622.70	-18,903,438.60	18,926,061.30	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,878,216.24	764,791.72	6,181,827.77	12,824,835.73
本期转回	5,347,954.61	2,223,395.85	434,592.91	8,005,943.37
本期转销				
本期核销	63,832.33	31,576.13	707,798.86	803,207.32
其他变动			-25,082,315.59	-25,082,315.59
期末余额	21,140,284.07	11,584,477.26	229,667,923.88	262,392,685.21

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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
江苏省明宇服饰有限公司	往来款	58,212,347.57	5年以上	6.69	58,212,347.57
上海宝立宏服饰发展有限公司	往来款	44,245,188.35	5年以上	5.09	44,245,188.35
江苏农垦国营淮海袜厂	往来款	24,321,060.51	5年以上	2.80	24,321,060.51
连云港市财政局	保证金	16,440,359.00	一年以内	1.89	
尤妮佳生活用品(中国)有限公司	往来款	15,100,772.45	一年以内	1.74	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例（%）	坏账准备
合 计		158,319,727.88		18.21	126,778,596.43

8、 存货

（1） 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值
		跌价准备/合同履约 成本减值准备	
开发成本	5,646,336,455.50		5,646,336,455.50
库存商品	4,518,579,293.37	55,419,554.10	4,463,159,739.27
农发公司农产品	1,897,195,883.05	10,774,263.33	1,886,421,619.72
消耗性生物资产	778,047,736.02	8,514,674.82	769,533,061.20
原材料	736,823,843.76	25,916,079.36	710,907,764.40
发出商品	190,001,623.51		190,001,623.51
在产品	98,347,150.68	10,589,273.72	87,757,876.96
低值易耗品(周转材料)	38,333,386.65	247,994.15	38,085,392.50
开发产品	1,434,575.65		1,434,575.65
其他	20,659,649.72	141,298.76	20,518,350.96
合 计	13,925,759,597.91	111,603,138.24	13,814,156,459.67

续：

项 目	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/合同履约 成本减值准备	
开发成本	6,691,988,260.86		6,691,988,260.86
库存商品	4,097,166,127.45	73,707,061.64	4,023,459,065.81
农发公司农产品	1,782,365,839.73	3,701,150.90	1,778,664,688.83
消耗性生物资产	646,126,074.41	9,831,789.67	636,294,284.74
原材料	614,155,133.05	21,126,895.52	593,028,237.53
在产品	67,619,573.25	10,589,273.72	57,030,299.53
发出商品	318,528,168.17		318,528,168.17
低值易耗品(周转材料)	46,464,758.80	64,529.14	46,400,229.66
开发产品	1,994,432.97		1,994,432.97
其他	25,942,558.24		25,942,558.24
合 计	14,292,350,926.93	119,020,700.59	14,173,330,226.34

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	21,126,895.52	23,835,562.90		19,040,388.31		5,990.75	25,916,079.36
在产品	10,589,273.72						10,589,273.72
库存商品	73,707,061.64	5,558,980.30		23,846,487.84			55,419,554.10
农发公司农产品	3,701,150.90	10,774,263.33		3,701,150.90			10,774,263.33
消耗性生物资产	9,831,789.67	5,281,247.84		5,293,345.00		1,305,017.69	8,514,674.82
低值易耗品	64,529.14	183,465.01					247,994.15
其他		141,298.76					141,298.76
合 计	119,020,700.59	45,774,818.14		51,881,372.05		1,311,008.44	111,603,138.24

（3）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为1,331,982,784.74元。

9、合同资产

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	4,065,340.96		4,065,340.96	4,195,747.38		4,195,747.38
小 计	4,065,340.96		4,065,340.96	4,195,747.38		4,195,747.38
减：列示于其他非流动资产						
合 计	4,065,340.96		4,065,340.96	4,195,747.38		4,195,747.38

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	194,364,310.95	269,543,142.69
预交税款	6,138,971.57	9,821,344.81
其他	57,960,786.32	85,474,523.01
合 计	258,464,068.84	364,839,010.51

11、发放贷款及垫款

（1）按贷款类别分布情况

项 目	期末余额			合 计
	担保贷款	抵押贷款	质押贷款	
短期农户贷款	12,600,000.00	47,620,000.00		60,220,000.00
逾期贷款	4,530,000.00	2,460,000.00		6,990,000.00
呆滞贷款	17,031,703.52	13,421,367.55		30,453,071.07
合 计	34,161,703.52	63,501,367.55		97,663,071.07

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			合 计
	担保贷款	抵押贷款	质押贷款	
减：贷款损失准备				18,446,667.80
净额				79,216,403.27
续：				
项 目	期初余额			合 计
	担保贷款	抵押贷款	质押贷款	
短期农户贷款	41,000,000.00	77,000,000.00	300,000.00	118,300,000.00
短期农业经济组织贷款	840,000.00			840,000.00
逾期贷款	6,218,000.00	6,595,000.00		12,813,000.00
呆滞贷款	1,691,703.52	3,159,875.67		4,851,579.19
合 计	49,749,703.52	86,754,875.67	300,000.00	136,804,579.19
减：贷款损失准备				5,328,078.79
净额				131,476,500.40

(2) 贷款损失准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	476,499.60		4,851,579.19	5,328,078.79
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,470,603.27		13,470,603.27
本期转回	322,299.60		29,714.66	352,014.26
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,200.00	13,470,603.27	4,821,864.53	18,446,667.80

12、其他债权投资

其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
公司债	3,000.00	3,000.00
小 计	3,000.00	3,000.00
减：一年内到期到期的其他债权投资		

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,000.00	3,000.00

13、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	本期减少	期末余额
对子公司投资	47,534,063.70			47,534,063.70
对联营、合营企业投资	5,704,001,212.80	1,872,510,638.63	1,208,339,574.33	6,368,172,277.10
小 计	5,751,535,276.50	1,872,510,638.63	1,208,339,574.33	6,415,706,340.80
减：长期股权投资减值准备	44,364,349.52		1,450,066.54	42,914,282.98
合 计	5,707,170,926.98	1,872,510,638.63	1,206,889,507.79	6,372,792,057.82

（2）长期股权投资明细

①对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浦口江苏农垦工业实业总公司〔注 1〕	12,651,419.88			12,651,419.88		12,651,419.88
江苏农垦第三建筑工程公司〔注 1〕	500,000.00			500,000.00		500,000.00
（赞比亚）喜洋洋有限公司〔注 2〕	2,445,948.37			2,445,948.37		1,906,167.65
江苏农垦第一建筑工程公司〔注 1〕	2,328,264.78			2,328,264.78		2,328,264.78
江苏省明宇服饰有限公司〔注 4〕	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
江苏麦烤林食品有限公司〔注 3〕	4,080,000.00			4,080,000.00		-
江苏农垦国营淮海袜厂〔注 5〕	13,723,430.67			13,723,430.67		13,723,430.67
上海宝立宏服饰发展有限公司〔注 4〕	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
上海大众汽车南京大桥销售服务有限公司〔注 6〕	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
江苏省华信交家电有限公司〔注 3〕	1,925,000.00			1,925,000.00		1,925,000.00
南京苏舜亚通汽车销售服务有限公司（注 3）	2,880,000.00			2,880,000.00		2,880,000.00
合 计	47,534,063.70			47,534,063.70		42,914,282.98

注 1：公司已停业多年，全额计提减值准备，未纳入合并范围。

注 2：海外公司，受客观条件限制，未能取得财务报表，未纳入合并范围。

注 3：均为承包经营企业，无实质控制权，未纳入合并范围。

注 4：上海宝立宏服饰发展有限公司及江苏省明宇服饰有限公司为江苏苏舜科技发展有限公司持股 60%的子公司，2021 年因破产清算不纳入合并范围。

注 5：江苏农垦国营淮海袜厂已注销，已全额计提减值准备，尚未予以核销。

注 6：上海大众汽车南京大桥销售服务有限公司于 2019 年 3 月注销，已全额计提减值准备，尚未予以核销。

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②对联营、合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			其他
（一）合营企业												
江苏农垦诚鼎创业投资基金二期（有限合伙）	11,533,985.27	11,533,985.27			-3,249,668.500			8,120,000.00			164,316.77	
泰州苏垦诚鼎投资管理有限公司	2,662,850.42	2,662,850.42			2,477,751.23						5,140,601.65	
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	2,073,483.89	2,073,483.89			-26,364.910						2,047,118.98	
江苏农垦诚鼎投资管理有限公司	4,389,064.31	4,389,064.31			1,084,778.09						5,473,842.40	
江苏建泉现代农业发展产业投资基金（有限合伙）[注]	35,531,448.70	35,531,448.70			-3,275,060.150						32,256,388.55	
合营企业小计	56,190,832.59	56,190,832.59			-2,988,564.24			8,120,000.00			45,082,268.35	
（二）联营企业												
江苏省农垦商业物资集团有限公司	7,453,050.64	7,453,050.64			79,620.60						7,532,671.24	
南通市金达广告有限公司	320,000.00	320,000.00									320,000.00	
南通大明新材料科技有限公司	47,404,500.00	47,404,500.00									47,404,500.00	
连云港天晴大酒店	882,129.72	882,129.72			-234,405.53						647,724.19	
国家电投集团响水陈家港风力发	888,889.00	888,889.00	19,111,111.00		11,039,191.31						31,039,191.31	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					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					
电有限公司												
江苏东耘纺织有限公司	4,180,989.89	4,180,989.89		4,180,989.89							-	
江苏和垦新能源有限公司	306,533,945.94	306,533,945.94	109,231,300.00		76,720,401.84		-59,870,471.15				432,615,176.63	
江苏三元双宝公司	37,942,505.34	37,942,505.34			-789,784.39						37,152,720.95	
江苏苏美达资本控股有限公司	186,873,889.37	186,873,889.37			2,599,626.38			6,038,584.44			183,434,931.31	
江苏正大健康科技有限公司	4,239,386.66	4,239,386.66			-619,439.13						3,619,947.53	
江苏省水韵苏米产业研究院有限公司	2,108,722.29	2,108,722.29			291,642.76						2,400,365.05	
赞比亚友谊农场	989,384.00	989,384.00									989,384.00	
正大天晴药业集团股份有限公司	4,696,568,927.84	4,696,568,927.84	60,036,036.00		1,525,358,626.09			1,190,000,000.00			5,091,963,589.93	
南京创特医药科技有限公司	76,250,614.08	76,250,614.08			-12,122,862.20						64,127,751.88	
南京正大天晴制药有限公司	130,208,917.37	130,208,917.37			113,351,371.36						243,560,288.73	
江苏正大清江制药有限公司	57,732,031.76	57,732,031.76			13,181,044.08						70,913,075.84	
江苏正大丰海制药有限公司	84,036,726.18	84,036,726.18			18,047,361.09						102,084,087.27	
南通东舟国际货运有限公司	3,195,770.13	3,195,770.13			88,832.76						3,284,602.89	
联营企业小计	5,647,810,380.21	5,647,810,380.21	188,378,447.00	4,180,989.89	1,746,991,227.02		-59,870,471.15	1,196,038,584.44			6,323,090,008.75	
合计	5,704,001,212.80	5,704,001,212.80	188,378,447.00	4,180,989.89	1,744,002,662.78		-59,870,471.15	1,204,158,584.44			6,368,172,277.10	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
苏美达股份有限公司	1,069,858,726.44	1,189,944,807.96
江苏新新零售创新基金	1,000,000,000.00	
江苏省国际信托有限责任公司	677,212,282.50	677,212,282.50
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	531,739,920.00	
江苏铁路投资发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
江苏省新能源开发有限公司	420,225,000.00	711,500,000.00
江苏银行股份有限公司	214,892,250.75	171,854,845.25
云南西仪工业股份有限公司	149,530,449.60	278,500,564.44
紫金财产保险股份有限公司	60,500,000.00	60,500,000.00
中新苏通科技产业园（南通）开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
南京证券有限责任公司	44,230,494.88	55,274,174.56
江苏省联合征信有限公司	35,324,824.26	40,000,000.00
江苏省信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
南京市六合区农村信用合作联社	19,538,379.84	25,271,649.60
交通银行普通股	15,036,559.16	14,594,307.42
南通市通常汽渡有限公司	11,097,406.94	3,268,000.00
南通市海禾环保技术有限公司	4,800,000.00	
江心沙油品贸易公司	3,938,190.48	3,938,190.48
四川都江堰机械有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
北京爱种网络	3,171,692.21	3,170,112.92
灌云县农村合作银行	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏新曹茧丝绸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏金农信息股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏拓翔粮油加工有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏省新曹农场医院	468,000.00	468,000.00
南通市浩盛塑膜制品有限公司	253,800.00	253,800.00
南通市固美家具有限公司	154,000.00	154,000.00
南京国际商城	4,827.63	70,000.00
江苏绿利来		50,000.00
合 计	4,851,076,804.69	3,825,124,735.13

15、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,438,175.00	53,438,175.00

16、投资性房地产

以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
房屋、建筑物	625,824,646.54			2,144,564.00	396,000.00		627,573,210.54
土地使用权	37,445,226.00						37,445,226.00
合 计	663,269,872.54			2,144,564.00	396,000.00		665,018,436.54

17、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,125,364,331.50	4,527,907,097.45
固定资产清理	1,382,980.60	1,176,997.70
合 计	5,126,747,312.10	4,529,084,095.15

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,512,586,966.62	1,563,798,879.38	619,671,529.87	9,456,714,316.13
其中：房屋及建筑物	6,315,393,573.97	1,156,951,224.46	476,174,283.32	6,996,170,515.11
机器设备	1,596,593,579.55	160,553,454.46	60,385,564.69	1,696,761,469.32
运输工具	131,986,400.38	42,512,302.32	19,503,539.60	154,995,163.10
电子设备	195,446,513.16	19,241,357.03	8,223,530.44	206,464,339.75
其他设备	273,166,899.56	184,540,541.11	55,384,611.82	402,322,828.85
二、累计折旧合计	3,968,863,788.24	475,106,091.11	127,696,183.23	4,316,273,696.12
其中：房屋及建筑物	2,636,059,792.04	258,735,755.46	46,439,020.99	2,848,356,526.51
机器设备	1,022,436,244.34	86,102,138.76	49,747,630.43	1,058,790,752.67
运输工具	67,429,805.45	19,919,108.57	10,999,392.30	76,349,521.72
电子设备	143,838,231.34	21,046,245.10	7,134,533.00	157,749,943.44
其他设备	99,099,715.07	89,302,843.22	13,375,606.51	175,026,951.78
三、固定资产账面净值合计	4,543,723,178.38			5,140,440,620.01
其中：房屋及建筑物	3,679,333,781.93			4,147,813,988.60
机器设备	574,157,335.21			637,970,716.65
运输工具	64,556,594.93			78,645,641.38
电子设备	51,608,281.82			48,714,396.31
其他设备	174,067,184.49			227,295,877.07
四、固定资产减值准备合计	15,816,080.93		739,792.42	15,076,288.51

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	10,360,717.08		739,792.42	9,620,924.66
机器设备	5,385,756.40			5,385,756.40
运输工具				
电子设备	29,025.20			29,025.20
其他设备	40,582.25			40,582.25
五、固定资产账面价值合计	4,527,907,097.45			5,125,364,331.50
其中：房屋及建筑物	3,668,973,064.85			4,138,193,063.94
机器设备	568,771,578.81			632,584,960.25
运输工具	64,556,594.93			78,645,641.38
电子设备	51,579,256.62			48,685,371.11
其他设备	174,026,602.24			227,255,294.82

②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
苏舜本部雨花台区雨盛路 6 号 4S 店	60,752,168.91	未验收
恒通雨花台区雨盛路 6 号 4S 店	60,118,294.16	未验收
金江 4S 店	31,596,395.07	竣工未验收
育种研究院实验楼工程	6,450,384.54	正在办理中
农发黄海科技楼	5,599,585.29	正在办理中
大华滨淮烘干房、仓库改扩建工程	5,545,173.89	正在办理中
农发本部公寓楼	4,904,517.60	正在办理中
大华黄海种子库、仓库、烘干库	4,748,980.16	正在办理中
陕垦大华种子库	4,520,871.88	正在办理中
大华新洋厂房、烘干房	4,164,886.92	正在办理中
农发滨淮粮食仓库	3,446,761.69	正在办理中
农服东辛农资库	3,123,326.70	正在办理中
大华淮海生产线加工厂房	2,657,166.27	正在办理中
大华三河综合楼、厂房	2,479,149.52	正在办理中
三河储备库烘干房	1,707,786.63	正在办理中
米业宝应湖仓库及附属工程	1,581,474.12	正在办理中
大华东辛仓库、厂房及附属工程	1,400,520.01	正在办理中
宿迁米业商住楼	1,384,042.04	正在办理中
连云港农科所实验楼	1,332,005.90	正在办理中
育种研究院育种平台仓库工程	1,001,883.27	正在办理中
大华云台仓库	763,142.37	正在办理中
合 计	209,278,516.94	

(2) 固定资产清理

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理	1,382,980.60	1,176,997.70

18、 在建工程

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
在建工程	744,470,573.55		744,470,573.55	645,396,580.42
工程物资	43,636.00		43,636.00	43,636.00
合 计	744,514,209.55		744,514,209.55	645,440,216.42

(1) 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	账面价值
建筑安装工程	234,611,631.21		234,611,631.21	104,340,506.39
建筑工程	91,055,220.86		91,055,220.86	111,567,475.87
农业综合开发	81,846,678.10		81,846,678.10	80,662,057.01
2018 年补充耕地土整项目	35,076,031.16		35,076,031.16	26,118,643.03
基建项目	32,283,859.08		32,283,859.08	47,113,738.50
2018 土地整治项目	29,924,694.82		29,924,694.82	26,359,000.03
2022 年首批社会事业项目	20,319,873.22		20,319,873.22	
米业厂区仓库及加工线建设项目	19,035,000.82		19,035,000.82	14,189,199.46
农业基础设施建设项目	11,735,770.54		11,735,770.54	5,466,057.70
十排沟提升改造工程（二期）	11,490,467.66		11,490,467.66	1,417,920.00
待摊支出	10,687,373.03		10,687,373.03	12,503,774.45
收购大华种业地面资产项目	10,439,225.86		10,439,225.86	30,443.00
百万亩农田改造建设项目	10,004,994.83		10,004,994.83	1,205,104.10
加工中心 HC2012	9,702,346.60		9,702,346.60	9,003,451.34
2020 年度农村公路桥梁项目	7,873,710.44		7,873,710.44	7,873,710.44
珠江路大楼维修改造（办公室）	5,837,137.26		5,837,137.26	1,741,600.89
2021 年新建淮海农场新时代文明实践所	5,451,536.18		5,451,536.18	147,315.00
2022 年环境整治和小城镇提升项目（1427.24 万）	4,855,696.80		4,855,696.80	
2021 衔接资金高效农业示范园扩建及附属工程	4,823,768.52		4,823,768.52	
射千线交通工程	4,722,480.23		4,722,480.23	2,878,336.28
2022 年水环境综合整治项目	4,522,159.34		4,522,159.34	
苏舜板桥新能源项目	4,485,846.40		4,485,846.40	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
雨花开发区苏舜汽车园	4,478,666.71			
2021 年农村公路桥梁项目	4,017,278.47		10,000.00	10,000.00
2019 年工矿废弃地复垦项目	3,178,051.92		2,457,086.88	2,457,086.88
2020 环境整治项目一河道驳岸	3,137,932.79			
三供一业供水改造	3,088,881.89		3,088,881.89	3,088,881.89
2021 年度农场环境整治和小城镇提升项目	3,019,864.41		486,000.00	486,000.00
2022 年环境整治和小城镇提升项目	3,015,632.22			
2022 年一事一议财政奖补项目（295.22 万）	2,855,824.52			
淮安金象屋顶	2,809,354.87			
2019 年城乡建设用地增减挂钩土地复垦项目	2,707,585.47		2,707,585.47	2,707,585.47
大华种业集团改扩建项目	2,690,706.56		1,996,348.42	1,996,348.42
2021 年城镇环境治理工程	2,466,049.10		90,000.00	90,000.00
2021 年一事一议集镇污水管网工程	2,428,063.40		3,000.00	3,000.00
在建工程	2,380,012.98		1,656,722.48	1,656,722.48
国土空间全域综合整治省级示范项目	2,178,434.00		56,800.00	56,800.00
居民养老扩建项目及配套设施工程	2,170,812.84		52,813.00	52,813.00
供水改造工程	2,050,995.00		2,050,995.00	2,050,995.00
南京顺欣屋顶	1,993,082.23			
非危房户项目	1,984,107.72		1,984,107.72	1,984,107.72
胜利河生态护坡	1,975,525.12		6,000.00	6,000.00
综合体大楼装修装潢	1,818,990.60			
安装工程	1,809,021.93		6,046,390.16	6,046,390.16
党群活动中心改造	1,808,310.58		55,000.00	55,000.00
装潢工程	1,662,821.07			
三供一业供水分离移交改造	1,588,261.78			
2022 年居家养老服务中心配套设施项目（152.7 万）	1,519,170.18			
2022 乡村振兴补助资金新建冷库项目	1,383,440.00			
2020 年度白马湖农场城乡建设用地增减挂钩复垦项目	1,361,397.23		1,324,867.23	1,324,867.23
基建工程	1,265,805.80		308,858.57	308,858.57
拆建农业中心桥	1,243,336.72			
2021 年高标准农田建设项目审计结余资金增做工程	1,220,893.30			

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
展厅改造	1,195,624.91			
办公楼维修及周边改造工程	1,151,952.35		25,059.38	
2021 年社区公共设施建设 项目	1,050,205.44			
机耕队房屋维修工程	1,006,839.10			
海城南路黑色路面拓宽改 造（兴垦路至海缘种业）	1,004,000.00			
2017 年土地整治项目			21,193,441.42	
粮油厂区加工线建设项目			14,045,408.33	
2019 环境整治项目			18,681,167.41	
2020 社会事业项目			16,511,597.74	
2018 年土地整治项目			8,642,706.22	
扩建新曹农场森泰养殖小 区项目			8,103,843.14	
2021 年农场环境整治和小 城镇提升项目（1892.7 万）			7,557,249.43	
加工中心 VC3016			7,020,738.28	
2021 年环境整治和小城镇 提升项目			6,006,061.00	
344 连接段附属工程			4,946,860.90	
2020 年农村公路桥梁建设 项目			4,895,135.90	
2021 年江苏农垦新洋高标 准农田建设项目（1243.62 万）			4,264,885.00	
2017 年渔场高效设施渔业 项目			4,157,530.43	
2020 第二批社会事业项目			3,965,279.58	
职工文化活动中心装修及 设备采购			3,309,510.72	
新曹农场 2021 年社会事业 项目			3,107,091.86	
正大天晴屋顶二期			2,127,286.10	
2019 社会事业西小区污水 整治项目			2,084,918.74	
麦芽屋顶二期			1,628,863.50	
2020 年税费改革结余资金 项目			1,288,917.37	
2021 年高标准农田建设项 目			1,003,577.13	
零星工程	16,968,137.38		23,829,660.53	
合 计	744,470,573.55		645,396,580.42	

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）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	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
2019 环境整治项目	24,720,000.00	18,681,167.41	8,125,975.21	26,807,142.62		
2020 环境整治项目—河道驳岸	6,913,500.00		3,137,932.79			3,137,932.79
正大天晴屋顶二期		2,127,286.10	860,896.51	2,988,182.61		
2020 年高标准农田项目		25,355,408.07		855,408.07	24,500,000.00	
2016 省以上投资土地整治项目		29,210,818.56	1,424,845.70			30,635,664.26
三供一业供水分离改造项目		9,322,269.79			7,769.79	9,314,500.00
2018 土地整治项目		26,359,000.03	3,565,694.79			29,924,694.82
18 年土地整治		4,489,774.88	2,645,658.37	7,135,433.25		
供水分离移交改造项目		2,382,301.60			2,382,301.60	
扩建新曹农场森泰养殖小区项目		8,103,843.14	5,463,396.57	13,567,239.71		
2020 年度农村公路桥梁项目		7,873,710.44				7,873,710.44
三供一业供水改造		3,088,881.89				3,088,881.89
容器苗圃工程		1,863,804.10	2,157,036.50	4,020,240.60		600.00
百万亩农田改造建设项目	102,137,318.09	1,205,104.10	77,093,049.91	55,556,570.31	12,736,588.87	10,004,994.83
珠江路大楼维修改造（办公室）		1,741,600.89	4,095,536.37			5,837,137.26
2018 年补充耕地土整项目	44,956,600.00	26,118,643.03	8,957,388.13			35,076,031.16
“三供一业”供水分离移交改造项目		8,751,614.65				8,751,614.65
麦芽屋顶二期		1,628,863.50	2,076,723.36	3,705,586.86		
东辛农场国家区域良种繁育基地建设项目		10,334,817.69		330,555.96	10,004,261.73	
2017 土地整治项目		15,786,706.83	295,564.39			16,082,271.22
2018 年新建居民点基础设施建设工程		2,475,308.79	308,183.81	2,783,492.60		
十排沟提升改造工程（二期）		1,417,920.00	10,072,547.66			11,490,467.66

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
道路、公路及桥梁管理		5,212,307.95		5,212,307.95		
344 连接段附属工程		4,946,860.90	1,132,314.62	2,248,483.83	3,830,691.69	
2020 年税费改革结余资金项目		1,288,917.37	590,125.14	1,879,042.51		
供水改造工程		2,050,995.00				2,050,995.00
收购大华种业地面资产项目		30,443.00	11,432,740.73		1,023,957.87	10,439,225.86
2021 年高标准农田建设项目		1,003,577.13	43,012,353.79	16,885,930.92	27,130,000.00	
居民养老扩建项目及配套设施工程		52,813.00	2,117,999.84			2,170,812.84
大华种业集团改扩建项目	34,507,155.42	1,996,348.42	19,555,687.54	18,861,329.40		2,690,706.56
2020 社会事业项目	26,461,170.62	16,511,597.74	7,976,399.24	24,487,996.98		
2021 年社会事业项目		5,291,559.46	30,886,701.77	15,735,838.13	20,442,423.10	
2017 年渔场高效设施渔业项目		4,157,530.43	36,429.20	2,771,101.23	1,350,000.00	
加工中心 HC2012		9,003,451.34	698,895.26			9,702,346.60
综合公共服务中心		6,467,991.26	28,687,981.18		35,155,972.44	
2021 年社会事业（三期）—城镇雨污分流项目			16,541,420.32			16,541,420.32
2021 年云水湾湿地公园道路及配套建设项目		571,357.80	5,233,902.72			5,805,260.52
职工文化活动中心装修及设备采购		3,309,510.72			3,309,510.72	
2021 年度农场环境整治和小城镇提升项目		486,000.00	2,533,864.41			3,019,864.41
2017 年土地整治项目		21,193,441.42	238,300.00		21,431,741.42	
党群活动中心改造		55,000.00	1,753,310.58			1,808,310.58
粮油厂区加工线建设项目	28,912,790.82	14,045,408.33	14,867,382.49	28,912,790.82		
2020 第二批社会事业项目	6,000,000.00	3,965,279.58	3,037,359.67	7,002,639.25		
加工中心 VC3016	7,240,598.06	7,020,738.28	219,859.78	7,240,598.06		
东旺三场二期扩建项目		44,709,137.23	40,379,057.18	83,936,265.36	1,151,929.05	
2022 年社会事业			7,879,256.25	6,530,909.59		1,348,346.66

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2020 年采摘园基础设施建设项目		2,822,941.59	1,626,136.02			4,449,077.61
供水服务		11,053,373.43		11,053,373.43		
新曹农场 2021 年社会事业项目		3,107,091.86	15,513,997.31	18,353,148.24	267,940.93	
2021 年城镇环境治理工程		90,000.00	2,376,049.10			2,466,049.10
2018 年土地整治项目		8,642,706.22	122,201.89		8,764,908.11	
米业厂区仓库及加工线建设项目	81,828,320.69	14,189,199.46	33,523,976.39	28,678,175.03		19,035,000.82
2020 年农村公路桥梁建设项目	6,508,000.00	4,895,135.90	323,243.93	5,218,379.83		
2021 年采摘园生产基础设施建设项目		2,372,214.16	2,072,515.55			4,444,729.71
2021 年云台农场环境整治及小城镇提升项目全场 监控、信号灯、宣传屏安装工程			1,630,368.00	1,630,368.00		
非危房户项目		1,984,107.72				1,984,107.72
2014 年孙东土地整理项目		783,123.63	3,371,905.93	2,098,877.22	2,056,152.34	
2021 年一事一议集镇污水管网工程		3,000.00	2,425,063.40			2,428,063.40
2019 年城乡建设用地增减挂钩土地复垦项目		2,707,585.47				2,707,585.47
农业基础设施建设项目	335,507,003.72	5,466,057.70	101,432,412.57	75,858,526.88	19,304,172.85	11,735,770.54
农业综合开发		80,662,057.01	1,184,621.09			81,846,678.10
2021 衔接资金高效农业示范园扩建及附属工程	6,090,000.00		4,823,768.52			4,823,768.52
2021 年高标准农田项目		689,246.00	32,870,428.38	7,999,674.38	25,560,000.00	
智慧旅游提升设施建设项目		547,169.99	2,735,516.67			3,282,686.66
综合体大楼装修装潢			1,818,990.60			1,818,990.60
种业厂区、仓库及加工线建设项目	6,918,625.24	1,401,390.62	3,488,215.00	4,866,390.62		23,215.00
2021 年社会事业（二期）		3,213,414.51	5,601,087.78		8,814,502.29	
2019 年采摘园基础设施建设项目		2,480,995.36	496,184.04			2,977,179.40
2021 年农村公路桥梁项目		10,000.00	15,598,900.17	7,058,006.53	4,533,615.17	4,017,278.47

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
雨花开发区苏舜汽车园			32,108,361.03		27,629,694.32	4,478,666.71
2019 年工矿废弃地复垦项目		1,814,710.53	720,965.04			2,535,675.57
麦芽改扩建项目	6,591,497.25		6,591,497.25	5,737,475.22	854,022.03	
场部至三三线道路拓宽改造工程			4,474,901.33	4,474,901.33		
省级现代农业产业园区建设项目		1,446,189.36	539,015.18			1,985,204.54
2021 年环境整治和小城镇水总、刘圩道路工程		98,000.00	2,437,269.00	2,535,269.00		
2022 年环境整治和小城镇提升项目			11,174,009.07		8,158,376.85	3,015,632.22
2020 年社会事业项目		577,926.56	7,921,804.97	8,499,731.53		
2022 年社会事业项目			4,189,015.10		953,551.20	3,235,463.90
医院病房楼改造工程		4,306,764.00	5,926,512.91		10,233,276.91	
2022 年第一批社会事业项目绿化工程			1,805,365.90			1,805,365.90
2021 年环境整治和小城镇水总、刘圩绿化工程		98,000.00	2,059,675.10	2,157,675.10		
14 大队南北桥			1,567,794.16	1,567,794.16		
万头牧场项目		3,442,644.62	211,127,085.70	799,360.00		213,770,370.32
2021 年环境整治和小城镇场部立面出新二期工程		74,000.00	3,190,235.23	3,264,235.23		
苏舜板桥新能源项目			4,485,846.40			4,485,846.40
2021 年农村公路道路和危桥改造项目		197,300.00	10,070,804.32	9,760,010.17	508,094.15	
2021 年环境整治和小城镇提升水总居民点污水管网			2,502,531.95	2,502,531.95		
2022 年水环境综合整治项目			4,522,159.34			4,522,159.34
2022 年首批社会事业项目			20,319,873.22			20,319,873.22
2021 年江苏农垦新洋高标准农田建设项目（1243.62 万）		4,264,885.00	7,913,932.66	490,314.66	11,688,503.00	
国土空间全域综合整治省级示范项目		56,800.00	2,121,634.00			2,178,434.00
2021 年农场环境整治和小城镇提升项目（1892.7 万）		7,557,249.43	10,589,769.65	17,662,701.74	484,317.34	

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
镇南镇北居民活动中心改造		1,131,013.00	2,004,564.91	3,135,577.91		
高标准农田项目		167,879.00	7,192,602.73	7,360,481.73		
2021 年社会事业项目第二批（2777.1 万）		1,461,900.00	25,129,680.34	26,591,580.34		
土地整治项目		20,871,703.50	5,780,095.37	26,384,867.72		266,931.15
新曹农场环卫所			2,326,934.02	2,326,934.02		
2021 年新建淮海农场新时代文明实践所		147,315.00	5,304,221.18			5,451,536.18
海城南路改造		22,394.35	4,526,217.36	3,778,325.80	770,285.91	
装潢工程			2,422,275.59	759,454.52		1,662,821.07
2022 年环境整治和小城镇提升项目（1427.24 万）			4,855,696.80			4,855,696.80
2022 年居家养老服务中心配套设施项目（152.7 万）			1,519,170.18			1,519,170.18
胜利河生态护坡		6,000.00	1,969,525.12			1,975,525.12
农场装修改造办公楼项目		110,450.00	1,411,356.20			1,521,806.20
S328 公路改道易地新建农用设施项目		48,000.00	1,647,837.11	1,679,837.11	16,000.00	
2022 年一事一议财政奖补项目（295.22 万）			2,855,824.52	0.00	0.00	2,855,824.52
后增三排河北侧驳岸			1,813,689.22	1,813,689.22		
射千线交通工程		2,878,336.28	1,844,143.95			4,722,480.23
宝应湖农场圩堤加固工程			5,629,409.23			5,629,409.23
2021 年环境整治和小城镇提升项目之新建垦云路		4,387,072.12	479,520.03		4,866,592.15	
2020 一事一议路灯改造项目		1,590,980.77	1,711,586.41		3,302,567.18	
2021 环境整治和小城镇之小城镇新建农机集中停放点项目		2,160,653.27	229,409.05		2,390,062.32	
2019 年环境综合整治项目之污水处理设施新建及改造		23,957,664.81	70,000.00		24,027,664.81	
2021 环境整治和小城镇之普山新建居民区基础设施及雨水管道建设工程		2,319,269.32	621,264.86		2,940,534.18	
2021 环境整治和小城镇之市场巷、创业路道路升		2,750,604.01	310,177.66		3,060,781.67	

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
级改造及立面出新项目						
2021 年一事一议兵团路跨东池河桥及普山路道路 升级改造项目		4,101,639.61	454,411.88		4,556,051.49	
合 计	725,292,579.91	600,857,267.02	1,042,597,026.35	635,552,755.24	340,198,815.48	667,629,864.25

（3）工程物资

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
专用材料	43,636.00		43,636.00	43,636.00	

19、生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、账面原值：	94,841,585.36	255,612,914.46	25,587,790.46	324,866,709.36
其中：种植业	2,317,091.33	81,712.30	49,987.26	2,348,816.37
畜牧养殖业	92,524,494.03	255,531,202.16	25,537,803.20	322,517,892.99
二、累计折旧：	15,228,199.91	13,834,239.97	8,292,623.43	20,769,816.45
其中：种植业	762,872.59	206,189.31	45,277.87	923,784.03
畜牧养殖业	14,465,327.32	13,628,050.66	8,247,345.56	19,846,032.42
三、减值准备：	198,397.18		137,879.84	60,517.34
其中：种植业				
畜牧养殖业	198,397.18		137,879.84	60,517.34
四、账面价值：	79,414,988.27			304,036,375.57
其中：种植业	1,554,218.74			1,425,032.34
畜牧养殖业	77,860,769.53			302,611,343.23

20、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,569,823,681.29	247,894,257.60	65,040,283.02	1,752,677,655.87
其中：房屋、建筑物	25,070,693.11	63,334,697.23	3,577,663.45	84,827,726.89
机器设备	1,931,237.01			1,931,237.01
运输设备	2,638,733.03			2,638,733.03
土地使用权	1,540,183,018.14	184,559,560.37	61,462,619.57	1,663,279,958.94
二、累计折旧合计	762,108,906.75	198,975,630.68	34,990,392.60	926,094,144.83
其中：房屋、建筑物	5,431,165.59	14,716,174.93	1,222,496.83	18,924,843.69
机器设备	731,941.25	731,941.28		1,463,882.53
运输设备	490,718.40	490,718.16		981,436.56
土地使用权	755,455,081.51	183,036,796.31	33,767,895.77	904,723,982.05
三、使用权资产账面净值合计	807,714,774.54			826,583,511.04
其中：房屋、建筑物	19,639,527.52			65,902,883.20
机器设备	1,199,295.76			467,354.48
运输设备	2,148,014.63			1,657,296.47

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	784,727,936.63			758,555,976.89
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
土地使用权				
五、使用权资产账面价值合计	807,714,774.54			826,583,511.04
其中：房屋、建筑物	19,639,527.52			65,902,883.20
机器设备	1,199,295.76			467,354.48
运输设备	2,148,014.63			1,657,296.47
土地使用权	784,727,936.63			758,555,976.89

21、无形资产

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：	718,350,361.30	54,151,160.46	2,243,384.00	770,258,137.76
其中：土地使用权	582,012,344.80	47,458,405.77	2,243,384.00	627,227,366.57
品种使用权	56,800,296.99	4,810,000.00		61,610,296.99
其他	10,264.15			10,264.15
商标权	11,339,445.00	1,690.11		11,341,135.11
专利技术	24,810,813.02	217,515.00		25,028,328.02
软件	43,377,197.34	1,663,549.58		45,040,746.92
二、累计摊销：	183,005,254.59	30,008,708.54	459,862.70	212,554,100.43
其中：土地使用权	134,938,304.29	14,823,853.18	459,862.70	149,302,294.77
品种使用权	19,002,049.10	5,489,050.00	-	24,491,099.10
其他	4,789.68	1,026.36	-	5,816.04
商标权	3,332,955.41	696,592.29	-	4,029,547.70
专利技术	5,093,255.09	1,800,499.54	-	6,893,754.63
软件	20,633,901.02	7,197,687.17	-	27,831,588.19
三、减值准备：				
其中：土地使用权				
品种使用权				
其他				
商标权				
专利技术				
软件				
四、账面价值：	535,345,106.71			557,704,037.33
其中：土地使用权	447,074,040.51			477,925,071.80
品种使用权	37,798,247.89			37,119,197.89

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	5,474.47			4,448.11
商标权	8,006,489.59			7,311,587.41
专利技术	19,717,557.93			18,134,573.39
软件	22,743,296.32			17,209,158.73

22、开发支出

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
集团网络安全等建设 专项（党委宣传部）		42,169.81		42,169.81
集团数据中心虚拟化 建设（党委宣传部）		110,566.04		110,566.04
集团信息化建设，OA系 统升级及硬件（党委宣 传部）		56,415.09		56,415.09
久其软件统计数据系 统增量项目		136,792.45		136,792.45
国资在线监管报送平 台		168,141.59		168,141.59
纪检信息化系统		121,008.85		121,008.85
农业信息化管理平台 建设（农业发展部）		837,735.85		837,735.85
预算管理系统（计财部 ）		109,483.72		109,483.72
合 计		1,582,313.40		1,582,313.40

23、商誉

（1）商誉账面价值

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成的	其他增 加	处置	其他减 少	
淮安苏减金象机械制 造有限公司	2,677,138.86					2,677,138.86
江苏恒通汽车有限公 司	5,102,135.61					5,102,135.61
江苏省江蔬种苗科技 有限公司	4,589,892.98					4,589,892.98
金太阳粮油股份有限 公司	109,206,631.54					109,206,631.54
合 计	121,575,798.99					121,575,798.99

（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		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
淮安苏减金象机械制造有限公司	2,677,138.86					2,677,138.86
江苏省江蔬种苗科技有限公司	4,589,892.98					4,589,892.98
金太阳粮油股份有限公司	2,567,354.04	855,784.68				3,423,138.72
合 计	9,834,385.88	855,784.68				10,690,170.56

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

①江苏省江蔬种苗科技有限公司资产组或资产组组合

根据公司聘请的江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2020 年 4 月 17 出具的《评估报告》（金证通评报字〔2020〕第 0053 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,360,000.00 元，低于账面价值 10,459,178.66 元，应确认商誉减值损失 8,941,930.61 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 4,589,892.98 元，公司收购江苏省江蔬种苗科技有限公司形成的商誉账面价值已全额计提减值。

②金太阳粮油股份有限公司资产组或资产组组合

A、商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产、使用权资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	204,638,102.30
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	208,076,639.02，无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	412,714,741.32
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

① 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的2023-2027年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2021年度：0.00%）推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为11.7%（2021年度：11.8%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

根据公司聘请的金证（上海）资产评估有限公司出具的《评估报告》（金证评报字〔2023〕第0055号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为425,000,000.00元，账面价值412,714,741.32元，商誉并未出现减值损失。

② 其他说明

对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少，从而导致其可回收金额小于账面价值，因此逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。本期因递延所得税负债额的转回计提商誉减值准备的金额为855,784.68元。

24、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
17楼装修改造	1,565,987.83		175,624.80		1,390,363.03
临时设施建设费	1,152,111.24	613,438.50	552,734.01		1,212,815.73
新建道路、景观、公园等处绿化	2,195,175.52		439,035.12		1,756,140.40
场部绿化工程		1,092,606.30			1,092,606.30
自有设施改良维护修理费	2,905,137.63	71,883.00	826,513.55		2,150,507.08
办公区安全隐患整改		1,252,550.84	52,189.65		1,200,361.19
场部黑臭水体整治工程		1,175,366.65			1,175,366.65
育苗场大棚改建工程	1,163,190.59		775,460.40		387,730.19
鱼塘开挖工程	7,030,177.15		562,414.08		6,467,763.07
福地广场办公楼楼建筑工程	3,631,432.84		899,791.56		2,731,641.28
2017年社会事业项目一休闲步道	1,949,584.75		103,193.20	527,062.56	1,319,328.99
2017年社会事业项目一美丽乡村配套绿化	1,072,836.24		59,601.96		1,013,234.28
2019年社会事业项目一黄海环境整治改造中山河大桥口	2,078,766.21		109,890.72		1,968,875.49
2020年社会事业项目一场部及小区绿化	3,246,114.62		324,611.52		2,921,503.10
2020年社会事业项目一广场球场及小区路灯	1,157,151.44		115,715.16		1,041,436.28
中山大厦宾馆出新改造	1,047,844.83		250,678.80		797,166.03
2014年高效设施渔业	2,533,769.02		294,734.21		2,239,034.81
2015年高效设施渔业	992,419.92		147,661.81		844,758.11
装修改造费	8,917,862.45	1,836,053.05	2,081,987.60		8,671,927.90
公共社会提升项目健身广场绿化		1,114,657.89			1,114,657.89
其他	10,830,576.13	4,177,613.14	3,922,534.54		11,085,654.73
合 计	53,470,138.41	11,334,169.37	11,694,372.69	527,062.56	52,582,872.53

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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				

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
资产减值准备	19,140,833.57	84,174,209.47	15,582,344.89	70,507,917.59
信用减值准备	12,894,328.64	66,210,969.89	9,000,702.74	39,369,128.71
内部交易未实现利润	1,137,814.82	4,551,259.29	263,043.75	1,052,174.99
房地产企业预售收入 计算的预计利润	3,134,384.73	12,537,538.92	3,134,384.73	12,537,538.92
因计提辞退福利而确 认的成本或费用	618,577.93	2,474,311.72	618,577.93	2,474,311.72
供水分离移交改造资 金递延所得税	31,719,425.00	126,877,700.00		
可抵扣亏损			1,092,502.38	4,370,009.52
递延收益			3,885,196.79	15,780,787.16
其他	89,004.83	356,019.31	916,883.24	3,775,245.49
小 计	68,734,369.52	297,182,008.60	34,493,636.45	149,867,114.10
二、递延所得税负债				
非同一控制企业合并 资产评估增值	18,804,122.71	75,216,490.84	20,545,013.51	82,180,054.04
其他权益工具投资公 允价值变动	211,692,484.80	846,771,518.29	339,339,842.18	1,357,359,368.72
投资性房地产公允价 值	112,312,328.82	449,249,315.26	111,776,187.82	447,104,751.26
交易及衍生金融工具 的公允价值变动	14,111,815.84	56,445,684.03	6,691,016.77	26,764,067.09
小 计	356,920,752.17	1,427,683,008.42	478,352,060.28	1,913,408,241.11

26、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
征地预存补偿款项	22,260,334.00	16,429,170.00
待处理非流动资产	12,548,770.53	12,548,770.53
与长期资产相关预付款	9,151,109.83	4,529,061.92
绿化防护道等	396,755.00	396,755.00
合 计	44,356,969.36	33,903,757.45

27、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,662,255,875.99	1,361,093,524.60
保证借款	408,415,109.50	318,100,111.11
抵押借款	80,103,888.89	120,030,000.00
质押借款	12,360,000.00	10,000,000.00
应付利息		2,307,332.70

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	2,163,134,874.38	1,811,530,968.41

28、 应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,170,856.75	91,952,702.16

29、 应付账款

按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程设备款	1,026,820,741.58	1,251,906,475.94
货款	570,059,693.97	420,784,201.08
其他	20,692,258.08	24,790,804.27
合 计	1,617,572,693.63	1,697,481,481.29

（1） 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,283,130,221.32	1,046,120,446.41
1至2年	234,989,839.78	404,643,689.68
2至3年	58,413,041.57	221,997,596.00
3年以上	41,039,590.96	24,719,749.20
合 计	1,617,572,693.63	1,697,481,481.29

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
项目估算工程款	60,451,601.47	尚未结算
江苏博翔建设工程有限公司	11,851,396.49	尚未结算
台州市黄岩昆煌机械设备经营部	5,045,237.00	尚未结算
江苏永超建设有限公司	4,028,787.45	尚未结算
台州市黄岩顺意达机械设备经营部	3,518,145.00	尚未结算
合 计	84,895,167.41	

30、 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	235,519,389.86	217,279,959.00
1年以上	14,661,261.44	26,764,707.75
合 计	250,180,651.30	244,044,666.75

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
重庆金沿海纺织投资有限公司	2,349,937.97	尚未结算
西阳县金质纺织品有限公司	900,855.36	尚未结算
合 计	3,250,793.33	

31、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收的售房款	455,007,780.94	1,769,862,077.82
预收的销售款	603,804,144.75	903,424,224.18
合 计	1,058,811,925.69	2,673,286,302.00

32、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	851,454,225.34	2,323,284,828.54	2,504,310,484.62	670,428,569.26
二、离职后福利-设定提存计划	15,477,912.08	319,981,727.32	320,318,527.29	15,141,112.11
三、辞退福利	2,474,311.72	182,627.67	182,627.67	2,474,311.72
四、一年内到期的其他福利				
合 计	869,406,449.14	2,643,449,183.53	2,824,811,639.58	688,043,993.09

（2）短期薪酬列示

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	620,648,015.70	1,578,814,434.61	1,599,431,170.30	600,031,280.01
二、职工福利费	6,001,525.88	65,425,289.84	71,139,441.67	287,374.05
三、社会保险费	166,981,209.85	158,464,678.25	310,360,796.24	15,085,091.86
其中：医疗保险费	150,061,494.18	125,515,568.17	260,520,093.39	15,056,968.96
工伤保险费	185,287.14	15,821,598.97	16,000,964.97	5,921.14
生育保险费	212,294.53	16,373,635.11	16,563,727.88	22,201.76
其他	16,522,134.00	753,876.00	17,276,010.00	
四、住房公积金	263,316.50	164,486,339.10	164,550,385.18	199,270.42
五、工会经费和职工教育经费	26,548,660.36	33,181,347.64	36,478,674.01	23,251,333.99
七、短期利润分享计划	21,763,126.67	31,350,302.34	33,242,185.54	19,871,243.47
八、其他短期薪酬	9,248,370.38	291,562,436.76	289,107,831.68	11,702,975.46
合 计	851,454,225.34	2,323,284,828.54	2,504,310,484.62	670,428,569.26

（3）设定提存计划列示

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	15,477,912.08	319,981,727.32	320,318,527.29	15,141,112.11
其中：基本养老保险	14,086,616.01	307,194,957.74	307,699,490.68	13,582,083.07
失业保险费	547,348.92	9,160,055.07	9,647,569.30	59,834.69
企业年金缴费		84,476.16	84,476.16	
其他	843,947.15	3,542,238.35	2,886,991.15	1,499,194.35
合 计	15,477,912.08	319,981,727.32	320,318,527.29	15,141,112.11

33、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	117,415,485.16	128,464,112.94
企业所得税	905,026,340.09	1,155,129,642.78
个人所得税	14,292,596.14	20,534,238.57
城市维护建设税	4,257,906.39	2,018,726.34
教育费附加	3,152,651.59	2,379,888.55
房产税	3,182,768.67	10,052,572.69
城镇土地使用税	1,384,503.21	1,543,159.43
土地增值税	623,968,756.35	22,574,983.41
印花税	3,722,659.85	1,591,544.89
其他	785,823.33	751,473.63
合 计	1,677,189,490.78	1,345,040,343.23

34、 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	3,506,733.62	2,907,232.39
应付股利	113,942.26	113,942.26
其他应付款	2,785,018,972.64	3,265,104,567.94
合 计	2,788,639,648.52	3,268,125,742.59

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非银行借款利息	3,506,733.62	2,907,232.39

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
江苏省农垦棉业有限公司少数股东	113,942.26	113,942.26

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
农业保险、巨灾风险准备金等财政补助款	16,454,241.43	33,902,433.36
社会保险、劳动保险、医保补贴、养老金等	830,038,843.27	506,149,655.17
土地指标、出让金返还及使用款	131,262,597.54	726,977,834.21
农田设施、水利、青苗、职工安置等补偿款	252,497,964.32	523,375,200.62
各类工程项目待付款项	59,415,381.80	80,109,845.36
危房、旧房改造款	69,066,707.93	131,221,372.22
各类押金保证金等	466,043,905.27	469,334,981.07
商场采购欠款	7,884,712.36	11,317,826.70
农发公司应付暂收款	121,413,267.53	136,587,217.77
其他往来款	830,941,351.19	646,128,201.46
合 计	2,785,018,972.64	3,265,104,567.94

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杨燕	9,800,000.00	尚未结算
连云港市科教园区创业管理委员会	4,500,000.00	尚未结算
江苏山水国土资源开发工程有限公司	1,890,375.57	尚未结算
合 计	16,190,375.57	

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	360,654,333.33	
一年内到期的应付债券	1,020,351,232.87	
一年内到期的租赁负债	180,585,984.63	138,953,945.16
合 计	1,561,591,550.83	138,953,945.16

36、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券〔注〕	1,306,846,739.73	1,004,479,292.25
待转销项税额	67,593,709.35	221,274,396.24
其他	59,340,605.35	72,636,280.01
合 计	1,433,781,054.43	1,298,389,968.50

注：经江苏省国资委苏国资复〔2021〕16号文件批准同意，中国银行间市场交易商协会注册，公司申请发行债券额度为人民币60亿元。

37、长期借款

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额
长期借款：		
质押借款	30,029,333.33	
抵押借款	1,256,249,931.62	1,000,855,438.01
小 计	1,286,279,264.95	1,000,855,438.01
减：一年内到期的长期借款	360,654,333.33	
合 计	925,624,931.62	1,000,855,438.01

38、 应付债券

（1） 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
应计利息	26,811,155.33	36,343,595.82
小 计	1,526,811,155.33	1,536,343,595.82
减：一年内到期的应付债券	1,020,351,232.87	
合 计	506,459,922.46	1,536,343,595.82

注：经江苏省国资委苏国资复〔2021〕15号文件、证监会证监许可〔2022〕743号文件批准同意，核准公司发行不超过40亿元的公司债券额度。

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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 (年)	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 苏垦 01	100 元	2022-05-25	3.00	5 亿		497,169,811.32	8,718,904.11	-571,207.03		506,459,922.46
20 苏垦 01	100 元	2020-04-28	3.00	5 亿	508,738,888.88		13,094,637.83		13,000,650.00	508,832,876.71
20 苏农垦 MTN001	100 元	2020-04-03	3.00	5 亿	511,421,666.68		15,496,689.48		15,400,000.00	511,518,356.16
19 苏垦 01	100 元	2019-3-12	3.00	5 亿	516,183,040.26		3,566,959.74		519,750,000.00	
22 苏农垦 SCP001	100 元	2022-1-6	0.17	10 亿		1,000,000,000.00	4,345,205.48		1,004,345,205.48	
合 计					1,536,343,595.82	1,497,169,811.32	45,222,396.64	-571,207.03	1,552,495,855.48	1,526,811,155.33

39、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	973,643,713.48	913,569,907.37
减：未确认融资费用	146,611,038.88	117,919,536.70
小 计	827,032,674.60	795,650,370.67
减：一年内到期的租赁负债	180,585,984.63	138,953,945.16
租赁负债净额	646,446,689.97	656,696,425.51

40、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	4,812,628.99		4,042,347.25	770,281.74
专项应付款	774,688,108.91	585,412,413.99	832,944,351.09	527,156,171.81
小 计	779,500,737.90	585,412,413.99	836,986,698.34	527,926,453.55
减：一年内到期的长期应付款项				
合 计	779,500,737.90	585,412,413.99	836,986,698.34	527,926,453.55

（1）长期应付款

①长期应付款项明细：

项 目	期末余额	期初余额
林业生产资金	399,620.00	399,620.00
维修基金	283,751.99	182,125.96
河道管护专项资金	20,000.00	
税费改革补助资金	8,954.82	
农险管理费	735.00	
世行黄淮海开发项目		609,151.50
改制企业职工股金		1,599,184.32
棉花技术改进费		270,000.00
87 年化肥厂个人集资款		1,380,694.40
其他	57,219.93	371,852.81
小 计	770,281.74	4,812,628.99
减：一年内到期长期应付款		
合 计	770,281.74	4,812,628.99

（2）专项应付款

①专项应付款明细：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高标准农田项目	142,019,592.46	34,480,000.00	81,947,587.92	94,552,004.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业工程	53,677,026.87	53,000.00	2,158,000.00	51,572,026.87
土地整治项目	113,978,440.97	9,118,303.20	63,989,643.20	59,107,100.97
土地复垦开发款	56,586,064.06	11,683,200.00	18,236,587.90	50,032,676.16
农场公路项目	36,640,655.00	24,610,000.00	14,669,400.00	46,581,255.00
补充耕地项目	25,445,080.00	6,718,520.00		32,163,600.00
农业产业化切块资金		18,000,000.00		18,000,000.00
一事一议项目	21,279,900.00	13,962,100.00	18,697,000.00	16,545,000.00
耕地占用平衡项目奖补资金		14,025,918.48	195,470.91	13,830,447.57
现代农业发展项目资金	10,300,000.00		3,700,000.00	6,600,000.00
土地补偿金	125,872,164.38	9,479,389.08	129,517,742.71	5,833,810.75
危房改造项目	1,155,618.90		88,511.84	1,067,107.06
税费改革补助资金	38,764,612.54	40,461,779.63	78,169,848.45	1,056,543.72
属地医保一次性缴纳费用	9,714,080.84	600,000.00	10,314,080.84	
社会职能改革资金	1,565,574.39		265,963.88	1,299,610.51
农桥项目	469,700.00		70,000.00	399,700.00
改制剥离专项资金	875,505.80		875,505.80	
农村环境综合整治项目	2,800,000.00		2,800,000.00	
社会事业建设项目	1,042,575.00	1,803,060.00	2,845,635.00	
土地、基础设施补偿费	18,968,147.94		18,968,147.94	
其他专项	113,533,369.76	400,417,143.60	385,435,224.70	128,515,288.66
合 计	774,688,108.91	585,412,413.99	832,944,351.09	527,156,171.81

41、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,008,867.47	
产品质量保证	2,632,139.85	
待执行的亏损合同	27,341,552.64	10,836,181.19
合 计	31,982,559.96	10,836,181.19

42、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	188,431,703.29	738,908,444.31	461,605,156.36	465,734,991.24
内部交易未实现损益	79,367,871.90	66,753,845.45	79,367,871.90	66,753,845.45
合 计	267,799,575.19	805,662,289.76	540,973,028.26	532,488,836.69

注：江苏省农垦农业发展股份有限公司根据证监会上市公司监管要求将内部销售暂未实现的进项税确认为递延收益，该资产随着后续加工后的产品完成对外销售时再转入损益中确认。

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
稳岗补贴	29,577.39	1,166,119.00		1,195,696.39				与收益相关	
2021 年标准农田林网建设工程项目资金		2,042,790.07				58,252.43	1,984,537.64	与资产相关	
孙东土地整理项目		8,189,921.47	4,821,022.96				3,368,898.51	与收益相关	
农发政府奖励	1,318,159.40	2,370,000.00		883,537.53			2,804,621.87	与收益相关	
育种能力提升及产业化项目补贴	240,000.00	3,772,105.10		2,772,105.10			1,240,000.00	与收益相关	
农业增效、推广及技术创新补贴	312,693.94	16,597,616.00		5,093,124.36			11,817,185.58	与收益相关	
土地补偿款		246,625,695.97					246,625,695.97	与收益相关	
圩堤加固		3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关	
重点产业振兴和技术改造	600,000.00			600,000.00				与收益相关	
拆迁补偿款	19,614,292.42			3,189,447.44			16,424,844.98	与收益相关	
高效农业项目	2,066,041.20			239,041.20			1,827,000.00	与收益相关	
2022 年度碳中和科技创新专项资金		6,000,000.00					6,000,000.00	与收益相关	
2022 年社会事业项目财政资金		5,118,491.75					5,118,491.75	与收益相关	
储备库储备粮补贴	24,000.00	20,616,247.36		20,640,247.36				与收益相关	
连宿高速公路工程项目		47,518,789.50				44,252,160.37	3,266,629.13	与资产相关	
农业支持保护补贴	2,377,441.45	114,527,752.84		115,685,533.78			1,219,660.51	与收益相关	
土地复耕资金	909,425.38	5,169,587.19		909,425.38			5,169,587.19	与收益相关	
2022 年省"绿岛"项目奖补资金		4,854,600.00					4,854,600.00	与收益相关	
胜利河生态护坡		1,350,000.00					1,350,000.00	与收益相关	
国家区域良种繁育基地建设项目	10,000,000.00					10,000,000.00		与资产相关	
发展奖励资金	27,000,000.00	27,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00	与资产相关	

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期 返还的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期 返还的 原因
高标准农田项目	41,600,000.00	66,390,000.00				101,690,000.00	6,300,000.00	与资产相关	
国有农场社会职能改革改革财政奖励资金	411,597.17			411,597.17				与收益相关	
农村公路项目	5,121,941.15	1,799,100.00				883,200.00	6,037,841.15	与资产相关	
农村环境综合整治项目	16,785,768.00	790,991.24				14,828,100.00	2,748,659.24	与资产相关	
农桥建设项目	450,000.00	439,800.00					889,800.00	与收益相关	
农业综合开发项目	2,922,300.00			2,922,300.00				与收益相关	
水稻制种大县建设项目	30,000,000.00	90,000,000.00		49,225,494.33			70,774,505.67	与收益相关	
税费改革结余资金	3,882,135.00	53,800,334.73		32,076,788.75			25,605,680.98	与收益相关	
土地治理项目	4,942,948.21		4,942,948.21					与收益相关	
一事一议项目	3,878,000.00	5,842,000.00		5,235,000.00			4,485,000.00	与收益相关	
农业基础设施建设项目补贴	806,496.05	49,403.95		854,150.00			1,750.00	与收益相关	
异地补充耕地项目	9,501,410.26			9,501,410.26				与收益相关	
其他	3,637,476.27	3,877,098.14	1,184,626.44	382,946.90		127,000.00	5,820,001.07		
合 计	188,431,703.29	738,908,444.31	10,948,597.61	251,817,845.95		198,838,712.80	465,734,991.24		

43、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 (%)
江苏省人民政府	3,300,000,000.00	100.00			3,300,000,000.00	100.00

44、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资准备	665,142,702.64			665,142,702.64
资本溢价	1,092,305,303.50			1,092,305,303.50
其他资本公积	835,765,924.26		59,931,421.15	775,834,503.11
合 计	2,593,213,930.40		59,931,421.15	2,533,282,509.25

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、其他综合收益

项 目	期初余额	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	本期发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,136,727,199.22	-510,883,850.44			-127,647,357.38		-383,266,400.96	29,907.90	753,460,798.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,011,245,667.01	-510,587,850.44			-127,647,357.38		-382,941,000.96	507.90	628,304,666.05
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其他（投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分）	125,381,532.21	-196,000.00					-225,400.00	29,400.00	125,156,132.21
权益法下在被投资单位以后重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	100,000.00	-100,000.00					-100,000.00		
合 计	1,136,727,199.22	-510,883,850.44			-127,647,357.38		-383,266,400.96	29,907.90	753,460,798.26

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,873,072.06	1,721,022.52		3,594,094.58	

47、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	1,246,394,612.68	213,365,541.50		1,459,760,154.18

48、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	12,115,629,742.48	10,129,070,442.53
期初调整金额		36,973,141.00
本期期初余额	12,115,629,742.48	10,166,043,583.53
本期增加额	2,871,589,443.49	2,654,350,751.76
其中：本期净利润转入	2,871,589,443.49	2,654,350,751.76
本期减少额	811,196,538.23	704,764,592.81
其中：本期提取盈余公积数	213,365,541.50	181,031,867.92
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	597,410,000.00	524,630,000.00
转增资本		
其他减少	420,996.73	-897,275.11
本期期末余额	14,176,022,647.74	12,115,629,742.48

49、营业收入、营业成本

（1）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
主营业务	19,859,388,878.11	15,175,353,891.67	17,843,429,592.23	13,574,593,746.17
其他业务	387,548,687.47	159,234,418.92	371,243,845.15	158,778,990.01
合 计	20,246,937,565.58	15,334,588,310.59	18,214,673,437.38	13,733,372,736.18

（2）按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：农业	10,250,692,884.31	8,435,325,582.93	8,720,281,344.54	6,870,748,438.52
工业	3,530,012,002.44	3,190,405,674.81	3,424,422,792.68	3,010,283,225.98

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	2,451,459,480.06	2,368,789,621.62	2,362,541,612.72	2,170,627,235.76
房地产开发	2,338,741,316.10	1,004,342,409.09	2,652,716,554.55	1,351,557,234.05
服务业	183,674,061.92	83,449,517.94	271,826,425.05	123,497,989.85
耕地指标	1,050,766,406.44	76,888,053.95	264,150,943.40	23,190,634.78
其他	54,042,726.84	16,153,031.33	147,489,919.29	24,688,987.23
小 计	19,859,388,878.11	15,175,353,891.67	17,843,429,592.23	13,574,593,746.17
其他业务：				
其中：材料销售	71,623,063.39	64,108,531.36	110,330,751.45	88,038,452.54
财产租赁	98,878,155.44	1,572,733.97	113,666,628.13	5,846,882.04
加工、服务	79,344,637.78	27,918,531.45	57,794,706.88	26,838,501.03
利息收入	10,028,251.03			
其他	127,674,579.83	65,634,622.14	89,451,758.69	38,055,154.40
小 计	387,548,687.47	159,234,418.92	371,243,845.15	158,778,990.01
合 计	20,246,937,565.58	15,334,588,310.59	18,214,673,437.38	13,733,372,736.18

50、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	654,513,188.80	32,004,760.68
房产税	17,385,359.87	16,783,456.07
城市维护建设税	15,802,002.90	10,367,655.57
印花税	11,236,838.17	7,058,414.36
教育费附加	11,039,917.26	8,759,251.12
土地使用税	6,584,329.59	7,309,278.61
环境保护税	1,522,101.46	2,987,524.23
车船使用税	68,345.65	52,883.99
其他	460,773.25	2,318,620.01
合 计	718,612,856.95	87,641,844.64

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	205,478,053.41	188,016,612.46
折旧费	31,569,640.93	30,838,689.32
销售服务费	19,768,876.91	24,886,460.47
运输装卸费	11,582,000.68	12,640,408.51
仓储保管费	7,910,559.11	7,369,707.66
业务招待费	7,460,132.28	6,123,636.12

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	5,103,638.51	13,134,553.92
包装费	4,292,327.01	3,387,696.15
修理费	4,053,579.26	5,149,602.73
差旅费	2,937,928.65	4,512,209.50
市场承包及劳务费	2,464,927.28	6,665,571.51
办公费	2,334,767.27	1,250,008.52
租赁费	1,907,838.87	811,468.21
广告费	652,726.31	13,935,990.45
其他费用	46,527,626.85	39,845,340.61
合 计	354,044,623.33	358,567,956.14

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	981,380,422.55	953,454,797.91
折旧及摊销费	170,026,465.35	138,395,971.52
办公费	44,981,195.00	43,656,775.84
修理费	32,710,103.96	35,283,410.07
业务招待费	32,103,116.05	33,452,035.97
专项经费支出	28,783,448.67	34,380,945.76
聘请中介机构费	22,633,901.92	24,416,814.58
租赁费	20,780,219.04	12,446,678.70
差旅费	12,083,267.66	12,312,427.51
物管费	11,037,971.16	20,405,995.48
财产保险费	5,235,908.64	4,810,249.90
离退休人员费用	4,287,821.36	1,732,721.93
劳动保护费	2,711,983.48	1,298,576.57
邮电费	1,094,493.37	1,133,199.12
会议费	790,105.81	878,089.20
低值易耗品摊销	761,486.76	1,116,933.91
水电费	512,276.39	1,169,640.54
其他	126,599,716.36	111,949,824.64
合 计	1,498,513,903.53	1,432,295,089.15

53、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,779,578.66	46,498,430.72
折旧与摊销	11,003,845.20	10,890,341.76
设计试验费	5,121,194.88	2,102,241.22

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	3,479,414.90	2,632,671.56
材料费	3,153,665.59	8,714,569.16
办公费	1,057,718.82	731,188.74
其他费用	3,968,727.94	3,758,374.95
合 计	83,564,145.99	75,327,818.11

54、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,190,314.57	184,015,259.85
减：利息收入	42,275,996.59	51,919,127.22
利息净支出	180,914,317.98	132,096,132.63
汇兑损失	-3,336,053.24	931,167.74
减：汇兑收益	1,339,677.39	51,984.42
汇兑净损失	-4,675,730.63	879,183.32
银行手续费	2,591,958.18	2,257,437.08
票据贴现支出	18,246.44	23,842.23
其他	3,520,661.77	4,844,938.60
合 计	182,369,453.74	140,101,533.86

55、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	388,403,290.52	95,344,890.90

56、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,744,002,662.79	1,517,062,920.38
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	121,432,289.41	145,906,530.24
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	48,759,534.20	2,918,782.57
处置长期股权投资产生的投资收益	953,220.51	105,532,391.65
成本法核算的长期股权投资收益	821,608.00	1,023,600.00
其他债权投资持有期间取得的利息收入	191,398.07	
合 计	1,916,160,712.98	1,772,444,224.84

57、 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
交易性金融资产	-7,924,300.42	20,937,680.99

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		250,892.09
按公允价值计量的投资性房地产	2,144,564.00	10,821,990.10
合 计	-5,779,736.42	31,759,671.09

58、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	38,108.28	-45,608.28
应收账款坏账损失	-29,141,440.58	-119,855,938.96
其他应收款坏账损失	-4,818,892.36	-2,322,687.64
贷款损失准备	-13,118,589.01	1,900,000.80
合 计	-47,040,813.67	-120,324,234.08

59、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,774,818.14	-55,593,321.53
固定资产减值损失		-129,475.00
商誉减值损失	-855,784.68	-855,784.68
合 计	-46,630,602.82	-56,578,581.21

60、资产处置收益

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
固定资产处置利得	16,687,113.66	38,727,539.33	16,687,113.66
在建工程处置利得	4,605,619.95	4,486,864.71	4,605,619.95
无形资产处置利得	1,374,513.13	20,287,923.34	1,374,513.13
其他		2,843,435.32	
合 计	22,667,246.74	66,345,762.70	22,667,246.74

61、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
无需支付的款项	260,057,650.44	100,097,878.94	260,057,650.44
社会性收入	15,269,218.86	5,061,230.44	15,269,218.86
罚款及滞纳金净收入	1,875,623.56	7,439,461.83	1,875,623.56
接受捐赠	558,363.00	415,861.00	558,363.00
非流动资产毁损报废利得	443,791.01	451,257.58	443,791.01
其他	75,500,967.47	69,410,100.50	75,500,967.47
合 计	353,705,614.34	182,875,790.29	353,705,614.34

62、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
社会性支出	826,606,477.47	690,987,436.38	826,606,477.47
罚款及滞纳金支出	105,084,073.23	13,298,885.12	105,084,073.23
捐赠支出	44,570,949.27	17,532,511.69	44,570,949.27
非流动资产毁损报废损失	3,882,607.15	5,943,342.67	3,882,607.15
非常损失	718,763.64	166,156.02	718,763.64
确认的未决诉讼	957,380.93	178,609.10	957,380.93
债务重组支出	370,000.00		370,000.00
其他	81,901,801.59	95,165,002.17	81,901,801.59
合 计	1,064,092,053.28	823,271,943.15	1,064,092,053.28

63、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	392,726,613.01	503,022,270.66
递延所得税费用	-29,208,414.44	-554,332.18
合 计	363,518,198.57	502,467,938.48

64、合并现金流量表相关事项

（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	3,229,119,731.27	3,033,494,102.20
加：资产减值损失	46,630,602.82	176,902,815.29
信用减值损失	47,040,813.67	
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	483,194,616.01	425,633,347.10
使用权资产折旧	198,975,630.68	127,670,092.03
无形资产摊销	30,008,708.54	37,817,972.07
长期待摊费用摊销	11,694,372.69	11,884,376.69
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）	-22,667,246.74	-66,345,762.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,438,816.14	5,492,085.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,779,736.42	-31,759,671.09
财务费用（收益以“-”号填列）	222,053,492.15	184,391,713.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,916,160,712.98	-1,772,444,224.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,240,733.07	-2,295,819.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,420,799.07	-959,309.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,896,227.78	-1,358,169,191.06

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,408,023,376.99	-415,624,627.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	771,895,278.19	877,861,201.23
其他	1,721,022.52	
经营活动产生的现金流量净额	836,777,778.17	1,233,549,099.50
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,172,034,413.55	2,641,302,724.19
减：现金的期初余额	2,641,302,724.19	3,616,872,997.13
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	530,731,689.36	-975,570,272.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,172,034,413.55	2,641,302,724.19
其中：库存现金	422,402.87	148,523.51
可随时用于支付的银行存款	3,165,136,405.22	2,634,229,878.83
可随时用于支付的其他货币资金	6,475,605.46	6,924,321.85
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	3,172,034,413.55	2,641,302,724.19

65、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	30,471,132.12	保证金及监管户等
应收账款	2,360,000.00	质押
存货	3,125,500,000.00	抵押
投资性房地产	569,283,943.00	抵押
固定资产	32,219,907.13	抵押
无形资产	28,638,851.62	抵押

九、或有事项

1、或有负债

(1) 2014 年-2015 年，本公司子公司江苏省农垦金属材料有限公司与江苏浩联商贸实业有限公司（以下简称“江苏浩联”）先后签订了合同编号为 20141208 和 20150123 的购货合同，合同约定江苏浩联委托公司购买钢材，结算方式为自合同签订之日起 30 天之内付清全部货款；从合同签订之日起按每天 2.5 元/吨加价，直至付清货款为止。公司已按约履行了全部合同义务，截至 2022 年 12 月 31 日，江苏浩联仍欠付公司钢材款 71.19 万元，公司已全额计提坏账。2022 年 3 月 23 日，南京市鼓楼区人民法院作出执行裁定书（(2021)苏

0106 民初 13752 号）判决江苏浩联支付公司货款 71.19 万元及逾期付款利息。为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司江苏省农垦投资管理有限公司之子公司溧水小额贷款公司有贷款诉讼中的金额为 23,743,071.07 元，具体情况如下：

- A、呆滞贷款余额 218,678.50 元，借款金额 100 万元，借款人南京晶辉铜业有限公司，借款到期日 2014 年 10 月 29 日，该借款由南京云帆五金制品有限公司、陆巧林、陶安美、鲍志明、胡永香提供连带保证担保。2014 年 6 月 22 日南京市溧水区人民法院出具了（2014）溧洪商初字第 97 号《民事判决书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- B、呆滞贷款余额 173,284.51 元，借款金额 200 万元，借款人南京旭升电器有限公司，借款到期日 2012 年 10 月 6 日，该借款由王行达、吴彩云、吴光明、束晓华、薛永华、张迎华、溧水县博瑞特工艺礼品有限公司、南京永华汽车销售服务有限公司提供连带担保责任。因借款人未按期偿还本息，2013 年 4 月 17 日南京市溧水区人民法院出具了（2013）溧商初字 203 号《民事调解书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- C、呆滞贷款余额 363,198.00 元，借款金额 150 万元，借款人南京双辉剑机械有限公司，借款到期日 2015 年 3 月 17 日，该借款由南京双辉剑机械有限公司所有的位于南京市溧水经济开发区团山东路 1 号 1 幢、2 幢、3 幢的房产作抵押，同时由陈建辉、李孙英提供连带保证担保。因借款人未按期支付本息，2015 年 9 月 7 日南京市溧水区人民法院出具了（2015）溧商初字第 315 号《民事判决书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- D、呆滞贷款余额 1,691,703.52 元，借款金额 200 万元，借款人南京全凯建材有限公司，借款到期日 2015 年 3 月 19 日，该借款由南京永德建材有限公司、尹洪涛提供连带保证担保。因借款人未按期支付本息，2016 年 6 月 27 日南京市溧水区人民法院出具了（2015）溧商初字第 634 号《民事判决书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- E、呆滞贷款余额 150 万元，借款金额 150 万元，借款人南京鹏奕包装有限公司，借款到期日 2015 年 3 月 16 日，该借款由其所有的位于南京市溧水区和凤镇工业集中区 1 幢、和凤镇和翔路 2 号的房产作抵押，同时由操礼俊、端木红玲、张卫卫、杨巧云、南京市溧水荣盛纸业有限公司、南京群峰铜业有限公司提供连带保证担保。因借款人未按期支付本息，2015 年 10 月 28 日南京市溧水区人民法院出具了（2015）溧商初字第 149 号《民事判决书》，本公司胜诉。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未执行完毕。
- F、呆滞贷款余额 32.5 万元，借款金额 100 万元，借款人毛绍明，借款到期日 2015 年 4 月 20 日，该借款由其所有的位于永阳镇淮源新村 90 号 601 室的房产作抵押，同时由南京龙凌制刀有限公司、方明彬、徐明林、陶小花、陶昭金、端家云提供连带保证担保。因借款人未按期支付本息，2016 年 2 月 3 日南京市溧水区人民法院出具了（2016）苏 0117 民初 410 号《民事调解书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- G、呆滞贷款余额 55 万元，借款金额 300 万元，借款人江苏宏国系统工程有限公司，其中：

- 100 万元借款到期日 2016 年 3 月 16 日，200 万元借款到期日 2016 年 3 月 16 日，该借款由其所有的位于庐山路 158 号嘉业国际城 1 幢 1110 室、嵩山路 121 号 6 幢 2 单元 1307 室的房产作抵押，同时由江苏恒源特种干粉制造有限公司、江苏苏恒新型材料制造有限公司、景亚斌、笪辛敏提供连带保证担保。因借款人未按期支付本息，2017 年 12 月 5 日南京市建邺区人民法院出具了（2017）苏 0105 民初 653 号民事判决书，本公司胜诉。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未执行完毕。
- H、呆滞贷款余额 512,393.27 元，借款金额 170 万元，借款人吕炫屿，借款到期日 2022 年 6 月 20 日，该借款由章友兰、吕玉康提供连带保证担保，抵押人吕玉康以其位于南京市东山镇成墟路 2-202 室房产提供抵押担保。2022 年 3 月 10 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 141 号《民事调解书》，吕炫屿承诺 2022 年 4 月 20 日前偿还欠款。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- I、呆滞贷款余额 38,813.27 元，借款金额 105 万元，借款人任晓安，借款到期日 2022 年 4 月 27 日，该借款由任晓安以其位于南京市玄武区珠江路 603 号 207 室房产提供抵押担保。2022 年 5 月 25 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 144 号《民事判决书》，本公司胜诉。南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- J、呆滞贷款余额 1,500,000.00 元，借款金额 150 万元，借款人曾云，借款到期日 2022 年 5 月 25 日，该借款由曾云以其位于江宁区东山镇文靖路康馨花园 12 幢 103 室房产提供抵押担保。2022 年 7 月 6 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2038 号《民事调解书》，曾云承诺 2022 年 8 月 15 日前偿还欠款。抵押房产已拍卖，拍卖款正在拨付过程中。
- K、呆滞贷款余额 800,000.00 元，借款金额 180 万元，借款人张艳侠，借款到期日 2022 年 7 月 20 日，该借款由唐玉莹提供连带保证担保。抵押人唐玉莹以其位于南京市江宁区秣陵街道清水亭西路 200 号碧堤湾畔花园 7 幢 1702 室房产提供抵押担保。2022 年 7 月 6 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2037 号《民事调解书》，张艳侠承诺 2022 年 8 月 15 日前偿还欠款。现南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- L、呆滞贷款余额 1,040,000.00 元，借款金额 120 万元，借款人邵伟，借款到期日 2022 年 9 月 9 日，该借款由顾莹莹提供连带保证担保。邵伟以其位于南京市栖霞区迈尧路 89 号 5 幢 2 单元 2906 室房产提供抵押担保。2022 年 7 月 13 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2041 号《民事调解书》，邵伟承诺 2022 年 10 月 15 日前分期偿还。现南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。
- M、逾期贷款余额 2,000,000.00 元，借款金额 200 万元，借款人谢敏，借款到期日 2022 年 11 月 1 日，该借款由刘道琴、谢兆利提供连带保证担保。抵押人刘道琴以其位于南京市栖霞区金尧路 2 号 6 幢二单元 1004 室房产提供抵押担保。2022 年 7 月 13 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2040 号《民事调解书》，谢敏承诺 2022 年 10 月 15 日前分期偿还。现抵押房产已拍卖，拍卖款正在拨付过程中。
- N、逾期贷款余额 230,000.00 元，借款金额 30 万元，借款人戴德星，借款到期日 2023 年 1 月 8 日，该借款由樊举龙提供连带保证担保。2022 年 6 月 14 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2046 号《民事调解书》，戴德星承诺 2022 年 8 月 31 日前偿还。现南京市溧水区人民法院已执行了部分款项，余款尚在执行过程中。

- O、逾期贷款余额 1,300,000.00 元，借款金额 130 万元，借款人李思逸，借款到期日 2022 年 10 月 8 日，该借款由韩永虎、李长青提供连带保证担保。2022 年 7 月 28 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 2042 号《民事调解书》，李思逸承诺 2022 年 12 月 18 日前分期偿还。现南京市溧水区人民法院正在执行过程中。
- P、呆滞贷款余额 1,500,000.00 元，借款金额 150 万元，借款人管金川，借款到期日 2022 年 7 月 25 日，该借款由韦洪礼、临沂大伟园艺有限责任公司提供连带保证担保。该案于 2023 年 1 月 16 日开庭，一审裁定驳回，二审上诉材料已提交。
- Q、呆滞贷款余额 1,500,000.00 元，借款金额 150 万元，借款人王迎忠，借款到期日 2022 年 7 月 25 日，该借款由韦洪礼、临沂大伟园艺有限责任公司提供连带保证担保。该案于 2023 年 1 月 16 日开庭一审裁定驳回，二审上诉材料已提交。
- R、呆滞贷款余额 2,000,000.00 元，借款金额 200 万元，借款人高璠，借款到期日 2022 年 6 月 17 日，该借款由王迎忠提供连带保证担保。2022 年 12 月 1 日南京市溧水区人民法院开庭审理了该案，尚未出具法律文书。
- S、呆滞贷款余额 1,000,000.00 元，借款金额 100 万元，借款人王勇，借款到期日 2022 年 6 月 4 日，该借款由蔡学余提供连带保证担保。2022 年 11 月 14 日南京市秦淮区人民法院作出了（2022）苏 0104 民初 12565 号之一《民事裁定书》，驳回起诉。本公司上诉至南京市中级人民法院，2023 年 2 月 28 日，法院作出终审裁定：撤销一审裁定，指令南京市秦淮区人民法院审理。
- T、正常贷款余额 2,000,000.00 元，借款金额 200 万元，借款人王勇，借款到期日 2022 年 12 月 28 日，该借款由蔡学余提供连带保证担保。2022 年 12 月 1 日南京市溧水区人民法院开庭审理了该案，尚未出具法律文书。
- U、呆滞贷款余额 500,000.00 元，借款金额 50 万元，借款人郭珊珊，借款到期日 2022 年 6 月 17 日，该借款由郭珊珊以其位于南京市浦口区高新技术产业开发区侨康路 16 号 26 幢一单元 302 室房产提供抵押担保。2022 年 11 月 16 日南京市溧水区人民法院作出了（2022）苏 0117 民初 5064 号《民事判决书》，本公司胜诉，判决郭珊珊自判决生效之日起 10 日内偿还借款及相应利息计罚息。南京市溧水区人民法院正在执行过程中。
- V、呆滞贷款余额 1,500,000.00 元，借款金额 150 万元，借款人陈惠高，借款到期日 2022 年 7 月 11 日，该借款由陶宇提供连带保证担保。2023 年 1 月 6 日南京市秦淮区人民法院作出了（2022）苏 0104 民初 16882 号《民事调解书》，陈惠高承诺 2023 年 4 月 30 日前分期偿还。
- W、呆滞贷款余额 1,500,000.00 元，借款金额 150 万元，借款人陶宇，借款到期日 2022 年 7 月 13 日，该借款由陈惠高提供连带保证担保。2023 年 1 月 6 日南京市秦淮区人民法院作出了（2022）苏 0104 民初 16879 号《民事调解书》，陶宇承诺 2023 年 4 月 30 日前分期偿还。

（3）2022 年本公司子公司江苏省苏舜集团有限公司（以下简称“苏舜集团”）共处理各类案件 7 个，完成 3 个。其中被诉案件 5 个，3 个已完成；无起诉案件；其他类型案件 2 个。截至目前全年共新增案件 3 个，其中不当得利纠纷 1 个、合同纠纷 1 个、票据利益返还请求权纠纷 1 个。

- A、南京市鼓楼区住房保障和房产局诉江苏省苏舜投资置业有限公司代建合同纠纷一案，案

号（2021）苏 0106 民初 1840 号。原告与被告签订了《下关区金帆北苑经济适用房项目代建合同书》，约定原告提供净地由被告代建。现原告诉称被告实际建设工期为 1177 天，比合同约定的 540 天延误 637 天，要求被告支付工期延误产生的违约金 1000 万元。4 月 12 日一审开庭。9 月 22 日，原告撤诉。2022 年 6 月 28 日，法院召集双方谈话，对案件争议事项进行对账，缩小争议范围。12 月 2 日法院第二次召集双方谈话。

- B、2020 年 10 月，苏舜集团利用申请执行人的身份（案号：（2016）苏 0111 执 1625-1 号，已终本）向浦口法院申请对明宇公司进行破产清算，将明宇公司全部被执行案件信息汇总交至浦口区法院。原定于 4 月 21 日进行破产前听证，案号（2021）苏 0111 破申 4 号，因法庭认定材料充足，理由充分，遂跳过听证程序。4 月 27 日于南京中院摇号确认破产管理人，案号（2021）苏 0111 管字，首选江苏世纪同仁律师事务所，备选江苏龙蟠律师事务所与亚太鹏盛苏税讯通税务事务所（南京）有限公司。5 月 28 日，管理人组织申请人及被申请人谈话，被申请人向管理人移交营业执照及各类印章。6 月 25 日召开第一次债权人会议。9 月 26 日、30 日，管理人召集苏舜科技公司谈话。10 月 15 日召开第二次债权人会议（书面会议），于 11 月 1 日结束。11 月 5 日，南京浦口区人民法院发布公告，宣告明宇公司破产。11 月 8 日，南京市浦口区人民法院发布公告，裁定明宇公司破产程序终结。4 月 1 日，管理人召集苏舜科技公司谈话。
- C、陆黄斌、毛志丹申请上海宝立宏服饰发展有限公司强制清算案件，案号（2021）沪 03 清申 144 号。2020 年 9 月，陆、黄以宝立宏公司未在法定解散事由出现之日十五日内成立清算组为由向上海市第三中级人民法院申请强制清算。2021 年 8 月 17 日，法庭召集股东谈话。9 月 8 日，法院指定上海汇同清算事务有限公司担任清算组。10 月 14 日，清算组接收证照及印章。10 月 15 日，清算组清点并封存宝立宏公司财务凭证。11 月 24 日，江苏省苏舜集团有限公司向清算组申报债权 44,684,220.05 元，江苏苏舜科技发展有限公司申报债权 7,414,182 元，江苏省苏舜金江汽车销售服务有限公司申报债权 217,024.40 元。11 月 29 日，法院裁定终结强制清算程序，受理宝立宏公司破产。12 月 1 日，法院指定上海汇同清算事务有限公司担任管理人。2022 年 1 月 7 日，江苏省苏舜集团有限公司向清算组申报债权 44,684,220.05 元，江苏苏舜科技发展有限公司申报债权 7,414,182 元，江苏省苏舜金江汽车销售服务有限公司申报债权 220,635.83 元。1 月 7 日，于苏舜金江公司仓库移交并现场封存宝立宏公司服装存货 180 箱。1 月 21 日，线上召开第一次债权人会议。2 月 25 日，宝立宏公司服装存货通过司法拍卖方式售得 57520 元并由管理人移交买受人。11 月 23 日，苏舜科技公司接受管理人移交财务账册。11 月 25 日，债权人苏舜集团、苏舜金江通过破产财产分配方案。

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司江苏省苏舜集团有限公司资产抵押质押情况

公司名称	抵押/质押权人	抵押/质押物	抵押/质押物价值	起始日	到期日	是否已经履行完毕
江苏苏舜华德汽车销售服务有限公司	平安银行大连分行	商品车	8572 万	2020-7-8	2027-7-7	是

（5）本公司子公司江苏省农垦物业管理有限公司原职工彭素芹与公司发生劳动争议纠纷。2021 年 6 月 9 日，江苏省南京市鼓楼区人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏 0106 民初 2813 号），对此案做出一审判决，认为：彭素芹与公司劳动关系于 2020 年 10 月解除，公司于判决生效之日起十日内支付彭素芹医疗费（含器具费）2,713.58 元、护理费

7,200.00 元、停工留薪期工资 25,872.76 元、2019 年年休假工资 1,565.76 元。彭素芹不服一审判决，向江苏省南京市中级人民法院提起上诉。2022 年 12 月 9 日江苏省南京市中级人民法院作出（2022）苏 01 民终 11364 号民事判决书，判决“驳回上诉，维持原判”。

（6）江苏省南京市玄武区人民法院《刑事判决书》（（2018）苏 0102 刑初 761 号）判决江苏省农垦棉业有限公司原总经理白洪城犯挪用公款罪，判处有期徒刑四年，冻结在案资金 90 万元发还本公司。由江苏高的律师事务所出具《关于江苏省农垦棉业有限公司经营与存续状况的尽职调查与法律分析报告》显示白洪城经手的存货 46,731,058.01 元无法核实，本公司无该部分账面存货的实物资产，亦未计提该部分存货的减值准备。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为江苏省人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏正大天晴药业集团股份有限公司	连云港市	连云港市	药品、保健食品、医疗器械)的生产、技术研究与开发及转让	34.00		权益法
南京正大天晴制药有限公司	南京市	南京市	药品、消毒剂的研发、生产和销售	14.60		权益法
江苏正大丰海制药有限公司	盐城市	盐城市	大容量注射液、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产	15.68		权益法
江苏正大清江制药有限公司	淮安市	淮安市	药品生产	15.01		权益法
南京创特医药科技有限公司	南京市	南京市	医药研发、技术和技术转让、技术咨询、技术服务	14.55		权益法
江苏正大健康科技有限公司	淮安市	淮安市	药品生产	17.64		权益法
江苏苏美达资本控股有限公司	南京市	南京市	资产管理；非证券类股权投资，项目投资	35.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏省农垦商业物资集团有限公司	南京市	南京市	商品批发销售	35.00		权益法
连云港天晴大酒店	连云港市	连云港市	酒店服务业		27.42	权益法
江苏三元双宝乳业有限公司	连云港市	连云港市	奶牛养殖、乳品加工、销售		47.00	权益法
连云港润丰生态农业发展有限公司	连云港市	连云港市	生态农业		30.00	权益法
江苏农垦诚鼎投资管理有限公司	南京市	南京市	私募股权投资基金		40.00	权益法
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	南京市	南京市	投资、投资管理、投资咨询		35.00	权益法
泰州苏垦诚鼎投资管理有限公司	泰州市	泰州市	投资、投资管理、投资咨询		40.00	权益法
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)(二期)	南京市	南京市	投资、投资管理、投资咨询		40.00	权益法
赞比亚友谊农场	赞比亚卢萨卡	赞比亚卢萨卡	农业种植		40.00	权益法
江苏东耘纺织有限公司	灌云县	灌云县	棉纺和棉花购销		40.00	权益法
滨淮农场头罾盐场有限公司	盐城市	盐城市	盐生产加工销售		21.54	权益法
南通市金达广告有限公司	南通市	南通市	广告服务		40.00	权益法
江苏银河机械有限公司	盐城市	盐城市	汽车连杆生产、销售		44.50	权益法
江苏建泉现代农业发展产业投资基金(有限合伙)	南京市	南京市	投资		29.00	权益法
江苏和垦新能源有限公司	南京市	南京市	发电、输电、供电业务	49.00		权益法
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	盐城市	盐城市	风力发电	20.00		权益法
南通大明新材料科技有限公司	南通	南通	建设工程施工		40.00	权益法
南通东舟国际货运有限公司	南通	南通	道路货物运输		35.00	权益法
江苏省水韵苏米产业研究院有限公司	南京市	江苏省	制造业		20.00	权益法

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	67,123,060.20	55,962,010.00
应收股利	2,750,000.00	2,750,000.00
其他应收款项	5,597,456,687.22	5,571,820,553.04
合 计	5,667,329,747.42	5,630,532,563.04

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	67,123,060.20	55,962,010.00
小 计	67,123,060.20	55,962,010.00
减：坏账准备		
合 计	67,123,060.20	55,962,010.00

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以上的应收股利		
其中：承德苏垦银河连杆股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
小 计：	2,750,000.00	2,750,000.00
减：坏账准备		
合 计	2,750,000.00	2,750,000.00

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	827,775,975.65		5,571,813,713.64	
1 至 2 年	4,771,092,683.83	1,411,972.26		
2 至 3 年				
3 年以上	156,010,667.09	156,010,667.09	156,340,667.09	156,340,667.09
合 计	5,754,879,326.57	157,422,639.35	5,728,154,380.73	156,340,667.09

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	156,533,991.79	2.72	156,533,991.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,598,345,334.78	97.28	888,647.56	0.02	5,597,456,687.22

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
其中：					
应收其他款项	21,996,029.37	0.38	888,647.56	4.04	21,107,381.81
应收农垦集团合并范围内关联方款项	5,576,349,305.41	96.90			5,576,349,305.41
合 计	5,754,879,326.57	100.00	157,422,639.35	2.74	5,597,456,687.22

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	156,333,827.69	2.73	156,333,827.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,571,813,713.64	97.27			5,571,813,713.64
其中：					
应收其他款项	25,763,627.97	0.45			25,763,627.97
应收农垦集团合并范围内关联方款项	5,546,050,085.67	96.82			5,546,050,085.67
合 计	5,728,154,380.73	100.00	156,333,827.69	2.73	5,571,820,553.04

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
江苏省农垦棉业有限公司	135,006,839.40	135,006,839.40	100.00	预计无法收回
江苏省农垦金桥贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
双洋酒厂	6,721,390.50	6,721,390.50	100.00	预计无法收回
亚丰针织厂	2,768,381.00	2,768,381.00	100.00	预计无法收回
力天国际（机械）	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
淮安财政局	347,500.00	347,500.00	100.00	预计无法收回
黄海药业	638,611.67	638,611.67	100.00	预计无法收回
东台物资	369,000.00	369,000.00	100.00	预计无法收回
泗阳农场	269,737.40	269,737.40	100.00	预计无法收回
赵建新	376,925.00	376,925.00	100.00	预计无法收回
工会贷款	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
掘港农场	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省军队转业干部安置工作领导小组办公室	173,600.00	173,600.00	100.00	预计无法收回

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
朱祥	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
尹海林	7,100.00	7,100.00	100.00	预计无法收回
市住房基金管理中心	29,920.26	29,920.26	100.00	预计无法收回
道路开发	75,261.86	75,261.86	100.00	预计无法收回
清江药业	96,425.10	96,425.10	100.00	预计无法收回
南京办电集资	11,816.60	11,816.60	100.00	预计无法收回
清江土地费用	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
江苏正大天晴药业股份有限公司	32,483.00	32,483.00	100.00	预计无法收回
合 计	156,533,991.79	156,533,991.79		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

应收其他款项

账 龄	账面余额 金额	期末数	
		比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	15,699,937.91	71.38	
4-12 个月	464,718.03	2.11	13,941.54
1 至 2 年	5,831,373.43	26.51	874,706.02
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	21,996,029.37	100.00	888,647.56

应收农垦集团合并范围内关联方款项

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额			156,333,827.69	156,333,827.69
期初余额在本 期				
一转入第二阶 段				
一转入第三阶 段				
一转回第二阶 段				

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
—转回第一阶 段				
本期计提	888,647.56		530,164.10	1,418,811.66
本期转回			330,000.00	330,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	888,647.56		156,533,991.79	157,422,639.35

① 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
湖西农场	330,000.00	330,000.00	收回

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏通宇房 地产开发有 限责任公司	关联方往来	4,895,647,131.24	1年以内 250,571,131.24元 1-2年 4,645,076,000.00 元	85.07	
江苏省东辛 农场有限公 司	关联方往来	200,000,000.00	1年以内	3.48	
江苏省农垦 棉业有限公 司	关联方往来	135,006,839.40	5年以上	2.35	135,006,839.40
江苏省苏舜 集团有限公 司	关联方往来	85,540,202.87	1年以内 85,488,674.87 元, 1-2年 51,528.00元	1.49	
江苏省农垦 金属材料有 限公司	关联方往来	66,500,000.00	1年以内	1.16	
合 计		5,382,694,173.51		93.55	135,006,839.40

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,979,834,202.83	1,295,942,636.75	1,307,486,005.00	4,968,290,834.58

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	5,550,786,378.84	1,876,142,917.27	1,196,038,584.44	6,230,890,711.67
小 计	10,530,620,581.67	3,172,085,554.02	2,503,524,589.44	11,199,181,546.25
减：长期股权投资减值准备	24,400,893.24			24,400,893.24
合 计	10,506,219,688.43	3,172,085,554.02	2,503,524,589.44	11,174,780,653.01

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省东辛农场有限公司	611,771,077.89	369,562,640.95		981,333,718.84		
江苏省云台农场有限公司	158,726,912.40	72,018,196.27		230,745,108.67		
江苏省岗埠农场有限公司	133,018,508.58	35,689,407.44		168,707,916.02		
江苏省三河农场有限公司	106,665,887.54	44,321,439.00		150,987,326.54		
江苏省宝应湖农场有限公司	58,632,001.37	6,608,800.00		65,240,801.37		
江苏省白马湖农场有限公司	131,454,020.72	16,480,194.29		147,934,215.01		
江苏省复兴圩农场有限公司	29,174,530.00	5,734,522.24		34,909,052.24		
江苏省黄海农场有限公司	120,891,673.93	53,601,889.96		174,493,563.89		
江苏省滨淮农场有限公司	138,915,145.18	16,130,309.83		155,045,455.01		
江苏省淮海农场有限公司	49,623,076.91	17,907,240.00		67,530,316.91		
江苏省临海农场有限公司	191,091,033.59	29,836,582.52		220,927,616.11		
江苏省新洋农场有限公司	121,093,827.52	33,222,408.79		154,316,236.31		
江苏省东坝头农场有限公司	15,252,843.67	5,563,650.00		20,816,493.67		
江苏省新曹农场有限公司	133,659,837.23	19,881,203.49		153,541,040.72		

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省琼港农场有限公司	31,459,776.15	19,664,513.68		51,124,289.83		
江苏省海安农场有限公司	19,517,508.34	9,737,258.29		29,254,766.63		
江苏省江心沙农场有限公司	46,543,873.02	6,670,180.00		53,214,053.02		
江苏省南通农场有限公司	161,973,075.25			161,973,075.25		
江苏农垦集团南通有限公司	12,500,000.00	25,312,200.00		37,812,200.00		
江苏通宇房地产开发有限责任公司	416,201,293.02			416,201,293.02		
江苏省农垦投资管理有限公司	295,241,391.20			295,241,391.20		
江苏省勤奋药业有限公司	3,319,708.00			3,319,708.00		
南京中山大厦有限公司	90,123,963.29			90,123,963.29		
江苏省农垦金桥贸易有限公司	61,309,263.89			61,309,263.89		
江苏省苏舜集团有限公司	335,861,900.00	300,000,000.00		635,861,900.00		
江苏省农垦物业管理有限公司	10,190,000.00			10,190,000.00		
江苏省农垦棉业有限公司	8,921,208.58			8,921,208.58		8,921,208.58
江苏省农垦麦芽有限公司	385,000,000.00		385,000,000.00			

江苏省农垦集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省农垦农业机械安全监理所	775,000.00			775,000.00		
江苏省农垦农业发展股份有限公司	26,570,898.21			26,570,898.21		
江苏农垦兴垦农业科技有限公司	43,521,500.00	8,000,000.00		51,521,500.00		
江苏省农垦金属材料有限公司	5,787,152.00			5,787,152.00		
江苏农垦房屋租赁有限公司	922,486,005.00		922,486,005.00			
江苏农垦清洁能源有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
江苏农垦第一建筑工程公司	2,328,264.78			2,328,264.78		2,328,264.78
江苏农垦第三建筑工程公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
浦口江苏农垦工业实业总公司	12,651,419.88			12,651,419.88		12,651,419.88
江苏农垦工程项目建设管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏省金象传动设备股份有限公司	4,580,625.69			4,580,625.69		
江苏农垦土地资源开发有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合 计	4,979,834,202.83	1,295,942,636.75	1,307,486,005.00	4,968,290,834.58		24,400,893.24

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
				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	
联营企业：										
江苏省农垦商业物资集团有限公司	7,453,050.64			79,620.60						7,532,671.24
正大天晴药业集团股份有限公司	4,696,568,927.84	60,036,036.00		1,525,358,626.09			1,190,000,000.00			5,091,963,589.93
南京正大天晴制药有限公司	130,208,917.37			113,351,371.36						243,560,288.73
江苏正大丰海制药有限公司	84,036,726.18			18,047,361.09						102,084,087.27
江苏正大清江制药有限公司	57,732,031.76			13,181,044.08						70,913,075.84
南京创特医药科技有限公司	76,250,614.08			-12,122,862.20						64,127,751.88
江苏正大健康科技有限公司	4,239,386.66			-619,439.13						3,619,947.53

江苏省农垦集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
				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						
江苏苏美达资本控股有限公司	186,873,889.37			2,599,626.38				6,038,584.44			183,434,931.31	
江苏和垦新能源有限公司	306,533,945.94	109,231,300.00		76,720,401.84		-59,870,471.15					432,615,176.63	
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	888,889.00	19,111,111.00		11,039,191.31							31,039,191.31	
合 计	5,550,786,378.84	188,378,447.00		1,747,634,941.42		-59,870,471.15		1,196,038,584.44			6,230,890,711.67	

3、营业收入与营业成本

（1）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
主营业务	699,498,385.04	77,454,091.57	264,150,943.40	23,190,634.78
其他业务	75,514,780.08	67,311,500.00	5,290,480.16	
合 计	775,013,165.12	144,765,591.57	269,441,423.56	23,190,634.78

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
补充耕地指标款	699,498,385.04	77,454,091.57	264,150,943.40	23,190,634.78
小 计	699,498,385.04	77,454,091.57	264,150,943.40	23,190,634.78
其他业务：				
租赁收入	15,726,864.99			
其他	59,787,915.09	67,311,500.00	5,290,480.16	
小 计	75,514,780.08	67,311,500.00	5,290,480.16	
合 计	775,013,165.12	144,765,591.57	269,441,423.56	23,190,634.78

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,747,634,941.42	2,066,826,915.43
成本法核算的长期股权投资收益	639,506,088.40	
处置长期股权投资产生的投资收益	-251,724,770.79	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,979,597.10	23,938,735.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,584,456.33	
其他债权投资持有期间的利息收益	72,677,379.69	
合 计	2,258,657,692.15	2,090,765,650.69

5、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	2,134,314,294.26	1,810,318,679.21
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,088,811.66	
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	40,359,250.62	7,785,092.83
使用权资产折旧		

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	8,420,716.49	7,295,356.85
长期待摊费用摊销	874,521.49	874,541.50
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）		-40,598.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-278,288.74	
财务费用（收益以“-”号填列）	189,659,497.92	163,993,783.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,258,657,692.15	-2,090,765,650.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,991,627.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,572.19	-619,958.61
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,830,577.99	-322,181,744.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-488,542,455.71	504,651,420.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-611,513,977.88	81,310,922.07
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,971,799,312.89	1,123,129,326.36
减：现金的期初余额	1,123,129,326.36	1,599,325,652.39
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	848,669,986.53	-476,196,326.03

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）子公司江苏省云台农场有限公司应披露的其他内容：

- 1、根据苏垦部资[2017]2 号文件，对于连续亏损已停止经营的连云港吉本多食品有限公司、连云港金百达食品有限公司，农场拟实施清算程序。
- 2、截至 2022 年末，连云港吉本多食品公司在农业银行等 5 家银行共有 8 个银行存款账户（余额共计 4.41 万元），账户均被冻结。
- 3、连云港吉本多食品有限公司于 2013 年以 488 万元竞得云台农场纬一路东、经二路南地块 16597 平方米工业用地。农场反映已对该地块申请了财产保全手续，该地块过户至农场的手续正在进行。
- 4、2021 年 1 月 25 日云台农场与中国石化销售股份有限公司共同出资成立连云港绿之洲能源有限公司，注册资本为 600 万元，云台农场认缴出资 294 万元，占比 49%，截至 2022 年末未实际出资。
- 5、农场根据 2021 年 10 月 27 日江苏省农垦集团有限公司批复于 2021 年 11 月 14 日以

139.40 万元的价格受让个人股东缪素华持有的吉本多食品公司 7%的股权，持股比例由 48%变更为 55%，工商变更手续尚未办理。

（二）子公司江苏省农垦农业发展股份有限公司应披露的其他内容：

1、分部信息

（1）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对种植业务、种子生产与销售业务及大米加工与销售业务和农资贸易等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
种植业分部	3,486,494,157.87	2,697,148,948.06	11,615,103,237.07	6,398,807,500.22
种子生产与销售分部	1,924,500,843.87	1,682,633,649.72	1,661,061,255.93	396,005,519.34
大米加工与销售分部	4,547,564,139.01	4,358,771,606.23	2,284,191,037.15	1,246,816,439.93
农资服务与销售分部	2,566,173,474.68	2,491,334,969.27	770,471,673.28	237,014,538.77
粮油加工与销售分部	3,254,467,958.23	3,057,577,402.51	1,023,340,543.52	375,071,150.09
麦芽加工与销售分部	825,212,916.71	737,458,476.89	927,289,493.05	454,727,412.00
分部间抵消	-3,947,412,614.39	-4,070,854,573.45	-3,690,926,602.26	-1,228,984,872.77
合 计	12,657,000,875.98	10,954,070,479.23	14,590,530,637.74	7,879,457,687.58

2、租赁

（1）公司作为承租人

A、计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
短期租赁费用	18,969,638.50	16,519,777.36
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	211,666.00	608,870.47
合 计	19,181,304.50	17,128,647.83

B、与租赁相关的当期损益及现金流：

项 目	本期发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	241,872,135.32	267,972,816.72
与租赁相关的总现金流出	714,786,681.48	363,095,352.38

（2）公司作为出租人

经营租赁

江苏省农垦集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上年发生额
租赁收入	240,123,762.98	219,448,267.91

十四、 财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

江苏省农垦集团有限公司

2023 年 4 月 27 日