海南省农垦投资控股集团有限公司公司债券年度报告
（2022年）

2023年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2022年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

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

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 7
一、公司基本信息 7
二、信息披露事务负责人基本信息 7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况 8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 8
五、公司独立性情况 9
六、公司合规性情况 10
七、公司业务及经营情况 10
第二节 公司信用类债券基本情况 16
一、公司债券基本信息 16
二、公司债券募集资金使用和整改情况 22
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 26
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 26
五、增信措施情况 26
六、中介机构情况 26
第三节 重大事项 28
一、审计情况 28
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 28
三、合并报表范围变化情况 28
四、主要资产项目情况 28
五、报告期内亏损情况 29
六、资产受限情况 29
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况 29
八、资金占款情况 29
九、主要负债项目同比变动超过30%的情况 29
十、有息负债变动和逾期情况 30
十一、重要子公司或参股公司情况 30
十二、对外担保情况 31
十三、重大未决诉讼情况 31
十四、年度环境信息 32
十五、信息披露事务管理制度变更情况 32
第四节 向普通投资者披露的信息 33
第五节 财务报告 34
一、财务报表 34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 52
第七节 备查文件 54
附件一、发行人财务报告 56

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/海垦控股/海垦集团	指	海南省农垦投资控股集团有限公司
董事会	指	海南省农垦投资控股集团有限公司董事会
监事会	指	海南省农垦投资控股集团有限公司监事会
控股股东、海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
《公司章程》	指	《海南省农垦投资控股集团有限公司公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》（2019）	指	《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
财政部	指	中华人民共和国财政部
海南橡胶	指	海南天然橡胶产业集团股份有限公司
实业集团	指	海南农垦实业集团有限公司
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和休息日）
元/万元/亿元	指	无特别说明，指人民币元/万元/亿元

最近三年	指	2020年、2021年及2022年
报告期	指	2022年
报告期末	指	2022年末

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	海南省农垦投资控股集团有限公司
中文简称	海垦控股、海垦集团
外文名称（如有）	Hainan State Farms Investment Group
外文名称缩写（如有）	HSF Group
法定代表人	包洪文
注册资本（万元）	880,000
实缴资本（万元）	880,000
注册地址	海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层
办公地址	海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层
邮政编码	570105
公司网址（如有）	http://www.hifarms.com.cn/
电子信箱	hsfgroup@hsf.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	梁翠
职位	党委委员、总会计师
联系地址	海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层
电话	0898-68573208
传真	0898-68500729
电子信箱	hsfcwb@hsf.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：海南省国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：海南省国有资产监督管理委员会

（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
包洪文	党委书记、董事长
艾轶伦	党委委员、总经理、董事
符诗积	专职外部董事
黎民英	专职外部董事
李建林	专职外部董事
王天明	专职外部董事
黄毅	职工监事
虞海浓	职工监事
陈奎明	党委委员、副总经理
杨志成	党委委员、副总经理
潘辉	党委委员、副总经理
梁翠	党委委员、总会计师
王明魁	党委委员、副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
包洪文	董事长	2022年05月19日	就任
艾轶伦	董事	2022年05月17日	就任
艾轶伦	总经理	2022年04月22日	就任
盖文启	董事长	2022年05月19日	离任
谷峰	专职外部董事	2022年06月28日	离任
周有斌	专职外部董事	2022年06月28日	离任
李建林	专职外部董事	2022年07月28日	就任

刘学现	职工监事	2022年01月17日	离任
黄毅	职工监事	2022年01月17日	就任
虞海浓	职工监事	2022年01月17日	就任
陈奎明	副总经理	2022年11月18日	就任
潘辉	副总经理	2022年11月18日	就任
王晓桥	副总经理	2022年11月18日	离任
张志坚	副总经理	2022年05月18日	离任
高波	董事会秘书	2022年08月03日	离任
梁春发	投资总监	2022年10月13日	离任

离任人数占报告期初总人数的61.54%。

五、公司独立性情况

发行人严格按照《公司法》、《证券法》（2019）等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立

发行人资产独立，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。发行人对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

（二）人员独立

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与控股股东完全分离。公司的董事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

（三）财务独立

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。

（四）机构独立

发行人法人治理结构完善，董事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独

立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在控股股东直接干预本公司经营活动的情况。

（五）业务独立

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

针对关联交易管理，发行人制定了关联交易制度。制度中明确界定了关联人的范围，规定了关联交易的基本原则，以及关联交易的决策机构及决策程序。其中对有关关联交易的操作流程指引进行了明确规定，对集团及下属公司关联交易进行规范，有关关联交易定价遵守基于公允原则。上述的关联交易管理制度能有效地保证集团及下属企业关联交易的公允性，维护集团及股东的合法权益。公司关联交易将根据监管要求进行信息披露。

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

2022年海垦集团牢记使命，推动国家战略保障能力和保供稳价能力显著增加；积极融入自贸港建设，围绕“四梁八柱”产业定位，不断完善全产业链建设，集团总体呈现稳健发展良好态势。

（1）天然橡胶：海南橡胶已初步建成天然橡胶种植和种苗、橡胶生产加工、国际贸易以及科研保障的天然橡胶全产业链。

科技创新方面，一是具有自主知识产权的智能割胶机器，已小规模生产、应用；二是公司在国内首创了橡胶树无人机飞防飞控植保技术，有效维护了生物资产安全；三是智慧收胶平台已在海南省16个市县推广使用，注册胶农达18万余人，年登记干胶量超过20万吨，具有及时结算、交易公开透明、保险赔付周期短等优点；四是与科研单位共同开发出纳米黏土胶、国产航空轮胎胶、军用气象气球专用浓

乳、高弹减震胶、无氨乳胶以及生物高分子改性橡胶木等先进产品，填补了国内相关领域的空白。

（2）南繁育种：海垦南繁产业集团较好完成了国家南繁生物育种专区、崖州区国家现代农业（种业）产业园建设，在全面提升南繁产业保障能力的同时不断深化、拓展科研成果育制种及种子烘干加工等业务。

1）服务保障方面，一是完成5040亩的国家南繁生物育种专区建设，完成550亩农作物新品种试验示范展示中心和南繁综合服务中心建设，组建了专业服务团队，全程化、保姆式、订单式服务南繁工作；二是持续推进土地整理，新增耕地约7000亩，主动做好南繁育种用地储备工作；三是聚焦解决南繁科研育种用地不足、基地不稳、分布零散的问题，已流转整合南繁科研用地近3万亩。

2）育种制种方面，一是近年来培育省审品种6个，在天津完成联合审定品种的推广，并在黄淮海区域完成多个玉米品种多批次的品种测试工作；二是每年承担海南省种子总站近50个水稻品种的生产性试验工作，并在保亭、文昌、海口、昌江等地建设了热带水果种苗繁育基地，每年提供红毛丹、百香果、椰子等热带特色作物种苗百余万株。

3）南繁硅谷种业论坛保障方面，2021 年公司开始承担中国种子大会暨“南繁硅谷”论坛地展工作，每年展示水稻、玉米、瓜菜类新品种1000多个，较好地保障了南繁科研成果转化工作。

（3）热作农林：海垦集团组建了果蔬产业集团和热作产业集团，按照“大基地、大企业、大产业”的发展要求，统筹推进热带农业的布局与发展。

1）基地建设方面，通过自行建设、合作共建、订单种植的方式控制热带水果基地10万亩、热带作物基地16万亩、建设核心蔬菜基地900亩、整合岛内外蔬菜基地5000余亩。

2）生产加工方面，已建成茶叶加工厂6个，产能1400吨；咖啡加工厂1个，产能300吨；胡椒加工厂1个，产能2000吨；菠萝蜜加工厂1个，产能3000吨。公司正建设热带水果加工厂1个，椰浆加工厂1个。

3）流通销售体系建设方面，一是累计开设海垦茶叶专营店150家、母山咖啡连锁店25家，生鲜连锁超市3家；二是积极与物美集团、大润发、京东、美团、拼多多、盒马生鲜等多家电商平台进行合作，建立电商运营团队，发展订单农业，拓展线上销售渠道。

（4）畜禽海产：海垦猪业公司、海垦草畜产业集团在养殖端建设了一批现代化、规模化、无害化养殖基地。一是生猪养殖完成从劳动密集型向技术密集型、从单一养殖到集约化养殖的转变，建立了种猪繁育、商品猪生产、疫病防控、兽医防控、饲料营养、粪污资源化利用等生猪养殖体系，建成规模化生猪养殖基地22个，生猪产能100万头，生猪供给能力稳步增强。二是海垦草畜产业集团建设运营的300万羽蛋鸡全产业链项目，投资2.4亿元的一期100万羽项目已正式投产运营，年产蛋1.5万吨，极大的保障了海南自贸港鸡蛋供应。三是海垦草畜产业集团聚焦“肉牛”主业，持续推进肉牛产业升级转型，现阶段共建成并投入使用和牛牧场7个，优质肉牛存栏3500头。

（5）商贸物流：海垦商贸物流集团以大宗贸易、商业零售、仓储物流等产业为主，服务热带果蔬、热带作物等农副产品加工、仓储、运输工作，为热带高效农业全产业链发展保驾护航。

1）仓储物流方面，海垦商贸物流集团通过多种举措，升级改造现有52615平方米库区，开展冷库运营管理、仓库租赁、分拣包装、装卸配送等仓储物流增值业务。公司积极发展医药物流业务，建立了符合“GSP”认证的药品及医疗器械共享仓库，为近300家入驻医药企业提供配套的第三方仓储物流服务，年均流通量约180万件。

2）冷链物流体系建设方面，公司依托海南区位优势和自贸港建设制度优势，结合海南省“十四五”冷链物流发展规划和海垦集团产业定位，谋划了海南农垦（儋洋）国际温控食品产业中心、海南农垦（三亚）冷链物流仓储中心等项目。

3）大宗商品贸易方面，公司承接海南省大宗商品交易中心和海南省热带农产品交易中心的运营工作。全球热带水果拍卖交易中心截至目前已经完成64类品种（果冻橙、白胡椒、榴莲等）的拍卖，累计拍卖成交额60625.68万元。

（6）旅游康养：深入推进“旅游+购物”融合，借助抖音等新媒体直播带货力量，拓展旅游伴手礼业务。加快推进农旅融合，寻找不同地区美丽乡村试点，建设职工特色民宿。

（7）金融服务：财务公司强化资金管理平台功能，充分发挥财务管控抓手作用。通过金融产品、一揽子综合金融服务，解决产业链上下游企业融资难、融资成本高的困难；满足企业资金需求，降低融资成本，全面服务于集团产业发展。产投公司，积极参与投资并购上市公司，借助产业基金和投资并购

孵化企业并获得公司运营权和实际控制权后向集团下属子公司转移。同时海垦集团在金融服务产业发展业务安排上大力推进直接融资工作，2022年海垦集团成功发行全国首单自贸港专项公司债8亿元，发行3期超短期融资券13.5亿元和自贸港首单引入境外投资者公司信用类债券2.5亿元，以创新的融资方式为产业发展提供强有力的金融支持。

（8）资源开发：与三亚、澄迈等市县合作完成土地整治2.98万亩，与市县共同投资7.5亿元，累计垦造耕地1万亩，为全省耕地占补平衡作出贡献；服务全省重大工程建设，配合市县政府累计完成迈湾、天角潭水利枢纽工程4.15万亩土地收回工作，投入12亿元实施垦区水库移民安置区建设，西联、八一安置区房屋已完成主体封顶。

（二） 公司业务发展目标

持续落实海垦集团“十四五”发展规划，以更大的力度深化农垦改革，推动高质量发展，强化科技支撑作用，提升企业核心竞争力，积极融入“三极一带一区”新格局，加快推进新农场建设，推动垦地融合发展，持续壮大“八大产业”，不断提高投资质量和效益，培育“专精特新”企业，为建设海南特色的现代化农业强省开好局起好步、为海南自贸港顺利封关运作作出海垦贡献。

（三） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
地产板块业务	4,294,491,740.77	90.89%	14.15%	2,690,420,051.81	77.33%	9.68%	37.35%	14.71%	62.74%
工业板块业务	27,439,096.71	282.83%	0.09%	25,359,761.18	214.93%	0.09%	7.58%	161.37%	0.08%
酒店板块业务	98,549,231.89	67.94%	0.32%	55,843,663.76	74.6%	0.2%	43.33%	-4.75%	1.67%
农业板块业务	22,606,428,422.94	6.29%	74.48%	22,028,757,983.09	8.77%	79.26%	2.56%	-46.52%	22.6%
金融保险板块业务	0.00	-100%	0%	0.00	0%	0%	0%	-100%	0%

其他服务业务板块	2,435,380,301.87	254.26%	8.02%	2,275,059,324.91	399.06%	8.19%	6.58%	-80.46%	6.27%
财产租赁	107,068,244.45	16.48%	0.35%	43,883,370.83	86.57%	0.16%	59.01%	-20.69%	2.47%
其他	780,958,897.37	32.05%	2.57%	674,466,050.69	164.81%	2.43%	13.64%	-76.05%	4.17%
合计	30,350,315,936.00	21.62%	100.00%	27,793,790,206.27	23.29%	100.00%	8.42%	-12.84%	100%

主要产品或服务经营情况说明

（1）地产板块业务：营业收入同比增长90.89%，营业成本同比增长77.33%，增长的主要原因为发行人金湖壹号项目销售收入增长所致。

（2）工业板块业务：营业收入同比增长 282.83%，营业成本同比增长 214.93%，毛利率同比增长161.37%，增长的主要原因为2022年拓展了建材贸易业务。

（3）酒店板块业务：营业收入同比增长67.94%，营业成本同比增长74.60%。营业收入增长的主要原因为旅游市场回暖，酒店销售价格及出租率上涨所致；营业成本同比增加主要为因酒店收入增加，相应投入酒店的经营成本同步增加，同时由于去年温泉成本数据在费用列示，本次调整至营业成本，故成本较去年增加较多，故造成毛利率同比下降。

（4）金融保险板块业务：营业收入同比下降100.00%，毛利率同比下降100.00%，主要原因为今年未开展相关业务。

（5）其他业务板块：营业收入同比增长 254.26%，营业成本同比增长 399.06%，毛利率同比下降80.46%。营业收入、营业成本增长的主要原因为今年新开展农产品贸易业务。毛利率下降的主要原因为农产品贸易业务较其他贸易业务利润较低。

（6）财产租赁：营业成本同比增长 86.57%，增长的主要原因为根据国资委文件要求，减免租户租金，租赁收入减少导致。

（7）其他：营业收入同比增长32.05%，营业成本同比增长164.81%，毛利率同比下降76.05%，增长的主要原因为下属公司物流业务拓展增加收入。毛利率下降的原因是由于人工等成本上升导致毛利率下降。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	20 海垦 01
债券代码	149287.SZ
债券名称	海南省农垦投资控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2020 年 11 月 05 日
起息日	2020 年 11 月 06 日
最近回售日	2023 年 11 月 06 日
到期日	2025 年 11 月 06 日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.90
还本付息方式	20 海垦 01 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、协商成交、询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21海垦V1
债券代码	149583.SZ
债券名称	海南省农垦投资控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（第一期）
发行日	2021年08月02日
起息日	2021年08月03日
最近回售日	2024年08月03日
到期日	2026年08月03日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.49
还本付息方式	21海垦V1采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 海垦 EB
债券代码	137125.SH
债券名称	海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行可交换公司债券(第一期)
发行日	2021 年 08 月 02 日
起息日	2021 年 08 月 04 日
最近回售日	2022 年 08 月 04 日
到期日	2024 年 08 月 04 日

债券余额（亿元）	3.11
票面利率（%）	1.00
还本付息方式	21 海垦 EB 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	不适用
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 ☐否
	2022 年，投资者行使回售选择权，回售金额合计 1.89 亿元，债券余额为 3.11 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 海垦 01
债券代码	149981.SZ
债券名称	海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(海南自由贸易港)(品种一)
发行日	2022 年 07 月 11 日
起息日	2022 年 07 月 12 日
最近回售日	2025 年 07 月 12 日
到期日	2027 年 07 月 12 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.15
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 海垦 03
债券代码	148163.SZ
债券名称	海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022 年 12 月 23 日
起息日	2022 年 12 月 26 日
最近回售日	2025 年 12 月 26 日
到期日	2027 年 12 月 26 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.70
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,国开证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	20 海垦 01
债券代码	149287.SZ
募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	用于偿还银行借款等有息债务
已使用金额（亿元）	7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书约定的用途一致

项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21海垦V1
债券代码	149583.SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	用于绿色乡村振兴产业项目建设、运营、收购或偿还绿色乡村振兴产业项目贷款等，其余部份（不超30%）用于补充公司流动资金或偿还借款等
已使用金额（亿元）	7.88
未使用金额（亿元）	0.12
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书约定的用途一致
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	截至2022年12月31日，垦茶业生态科技园项目已使用募集资金 4,300.96万元，使用绿色债的项目目前已完工，通过集团相关部门联合竣工验收。并于2023年3月13日上报审计结算申请和相关资料。目前项目处于试产阶段，已提供40个就业岗位（已到岗）。 截至2022年12月31日，生猪养殖项目已使用募集资金62,145万元，使用绿色债的项目截至12月底共计实现产值40,396.6万元，提供430个就业岗位。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21 海垦 EB
债券代码	137125.SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期发行募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还补充流动资金及子公司出资。其中，拟使用不超过 8,000 万元用于本部及子公司日常生产经营所需流动资金，拟使用不超过 42,000 万元用于子公司出资。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本期债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还补充流动资金以及用于子公司出资的具体类别和金额
已使用金额（亿元）	3.85
未使用金额（亿元）	1.15
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书约定的用途一致
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22 海垦 01
债券代码	149981.SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期债券募集资金后,拟使用不低于 50%用于海南自贸港项目建设,其他部分用于偿还银行借款
已使用金额（亿元）	6.87
未使用金额（亿元）	1.13

募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书约定的用途一致
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	截至2022年12月31日，海垦果蔬集团的全球热带果蔬引进及推广项目、蔬菜基地建设项目及海垦果蔬西部食品加工厂建设项目已使用募集资金4,575.06万元，均在建未投产
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22海垦03
债券代码	148163.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟使用不超过2亿元偿还公司有息债务,剩余部分用于补充流动资金
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	5
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书约定的用途一致
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	刘新忠、黄跃华

2．受托管理人

☑适用 □不适用

债券简称	20 海垦 01、21 海垦 V1、22 海垦 01、22 海垦 03	21 海垦 EB
债券代码	149287.SZ、149583.SZ、149981.SZ、148163.SZ	137125.SH
受托管理人名称	中信证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 18 楼	上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦
受托管理人联系人	王宏峰、陈天涯、王玉林、王晓虎	张睿、王海红、申华杰
受托管理人联系方式	0755-23835888	021-38677395

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	20 海垦 01，21 海垦 V1
债券代码	149287.SZ，149583.SZ
评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司2022年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师刘新忠、黄跃华签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1．企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《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”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定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30日发布了《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”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：元　币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例	同比变动比例（%）	变动原因

		（%）		
无形资产	56,119,141,363.03	50.32%	44.29%	主要为发行人本年土地资产化评估增值所致

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 323,664.47 万元，占报告期末净资产比例为 4.32%，具体如下：

单位：万元　币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	68,666.16	0.92%
应收票据	2,972.8	0.04%
应收账款	26,170.08	0.35%
应收款项融资	508.1	0.01%
存货	211,221.1	2.82%
投资性房地产	193.29	0%
固定资产	6,543.5	0.09%
无形资产	4,032.39	0.05%
其他流动资产	3,357.05	0.04%

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0% ，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

□适用 ☑不适用 □不披露

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为1,620,418.54万元，同比变动14.63%。

单位：万元　币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	366,392.48	476,797.53	98,275.01
公司信用类债券	109,991.39	312,683.49	211,211.14
信托借款	0	0	0
融资租赁款	0	0	0
其他有息债务	45,067.5	0	0
总计	521,451.37	789,481.03	309,486.14

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

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：元　币种：币种

公司名称	海南海垦产业投资有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	海南海垦产业投资有限公司主要经营产业基金投资业务，目前主营业务运营情况正常	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	63,995,876.43	17,516,807.73
主营业务利润	63,034,745.53	16,902,480.62
净资产	1,299,222,675.06	1,060,100,989.67
总资产	4,278,800,718.34	3,644,444,823.44

单位：元　币种：币种

公司名称	海南农垦实业集团有限公司

发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	海南农垦实业集团有限公司主要经营房地产开发销售等业务，目前主营业务运营情况正常	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	2,160,387,028.6	686,171,345.28
主营业务利润	1,179,809,290.29	391,423,689.56
净资产	2,944,226,608.77	2,553,454,866
总资产	8,926,874,782.63	8,657,458,519.26

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十三、重大未决诉讼情况

（一）与华宇瑞泰案件进展

2018年1月25日，原告北京华宇瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华宇瑞泰”）与被告本公司签订《合作协议书》，约定华宇瑞泰参与认购本公司控股公司的海南天然橡胶产业集团股份有限公司（国内A股上市公司，股票代码601118，以下简称“海南橡胶”）2018年度的定向增发，其中华宇瑞泰通过“华商--华宇泰资产管理计划”认购2.5亿元，同时华宇瑞泰直接认购2.5亿元，认购出资总额5亿元。《合作协议书》约定，本公司在华宇瑞泰认购的定增股份限售期满后6个月内，若华宇瑞泰累计减持定增股份的实际投资收益低于年化8%的，则本公司在上述期间届满之日起5个工作日向华宇瑞泰补足收益差额。华宇瑞泰认购了海南橡胶2018年度定向增发96,899,224股、认购金额合计499,999,995.84元，《合作协议书》中约定的华宇瑞泰认购定增股份于2019年8月12日到期。截止2019年8月12日，华宇瑞泰合计减持96,899,223股，共获减持金额463,400,858.74元，较初始认

购金额基础上，与《合同协议书》保证华宇瑞泰实际投资收益年化8%的标准相较，差额为92,756,099.38元，于是华宇瑞泰2019年8月13日向本公司发出《通知函》要求本公司在5个工作日内向华宇瑞泰支付收益差额补足款。本公司未支付收益差额补足款，华宇瑞泰将本公司诉至北京市第三中级人民法院，诉讼请求：1. 本公司支付收益差额补足款92,756,099.38元；2. 本公司支付按照逾期金额日万分之五的标准计算，自2019年8月20日起至实际支付日的违约金（暂计至2020年7月8日的违约金为14,980,110.05元）；3. 本公司承担本案诉讼费。一审判决：1. 本公司于判决生效之日起十日内向华宇瑞泰支付收益差额补足款 92,759,099.38 元；2. 本公司于判决生效之日起十日内向华宇瑞泰以92,759,099.38元为基数，按一年期贷款市场报价利率四倍的标准支付自2019年8月20日起至款项清偿之日止的违约金；3. 本公司承担一审案件受理费580,481.00元。本公司不服一审判决，遂上诉至北京市高级人民法院，请求依法改判驳回一审原告全部诉讼请求。2023 年 1 月 5 日，北京市高级人民法院作出二审判决，维持了一审判决结果。

十四、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告、2021 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,237,292,829.19	7,058,148,520.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	164,251,673.13	2,014,562,478.24
衍生金融资产	175,156,740.39	96,065,396.32
应收票据	60,031,634.51	29,727,958.73
应收账款	2,075,638,442.3	2,021,411,199.83
应收款项融资	174,138,513.87	409,835,805.15
预付款项	839,780,652.28	488,562,549.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	2,383,643,665.64	2,129,557,614.65
其中：应收利息		
应收股利		155,201,049.87
买入返售金融资产	1,993,004,440	2,226,236,600
存货	10,874,438,819.94	9,999,136,718.6
合同资产	466,764,885.14	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,149,186.71	429,760.43
其他流动资产	970,522,859.43	1,086,107,164.59
流动资产合计	28,417,814,342.53	27,559,781,766.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款	844,384,309.96	708,250,514.4
债权投资	39,200,000	378,790,220
其他债权投资	418,460,000	30,000,000
长期应收款	57,000,000	12,000,000
长期股权投资	3,098,400,357.01	2,561,849,420.1
其他权益工具投资	119,406,474.87	124,537,114.39
其他非流动金融资产	1,328,182,256.74	469,435,772.11
投资性房地产	1,807,327,422.22	362,937,300.48
固定资产	7,209,037,329.76	6,894,789,903.67
在建工程	2,350,776,618.03	2,742,232,670.83
生产性生物资产	7,644,319,923.66	7,479,367,836.86
油气资产		
使用权资产	482,030,552.09	457,834,788.42

无形资产	56,119,141,363.03	38,893,604,474.19
开发支出	5,819,011.51	14,000,679.66
商誉	537,997,626.11	549,020,952.36
长期待摊费用	251,523,176.97	227,192,400.66
递延所得税资产	535,059,000.14	476,706,363.59
其他非流动资产	206,356,797.26	339,449,747.32
非流动资产合计	83,054,422,219.36	62,722,000,159.04
资产总计	111,472,236,561.89	90,281,781,925.55
流动负债：		
短期借款	1,227,475,007.57	855,121,033.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	80,044,523.55	84,436,960.95
应付票据	128,789,451.78	
应付账款	2,508,193,990.42	1,663,583,930.62
预收款项	237,444,595.01	377,192,481.09
合同负债	2,017,868,546.04	3,063,254,870.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	209,418,891.37	204,777,020.17
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	636,682,284.28	535,585,242.68
应交税费	955,855,196.96	648,260,744.2

其他应付款	5,734,904,775.65	5,960,006,720.73
其中：应付利息		
应付股利	34,500,233.68	39,332,126.84
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,600,842,852.96	2,362,736,414.19
其他流动负债	468,694,935.95	537,176,637.21
流动负债合计	17,806,215,051.54	16,292,132,055.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,812,645,366.59	6,568,899,751.81
应付债券	5,238,946,322.04	4,187,376,026.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	324,275,832.71	162,237,563.09
长期应付款	4,159,407,874.17	4,935,103,580.73
长期应付职工薪酬	41,277,110.2	51,014,518.79
预计负债	177,547,829.9	60,971,638.89
递延收益	2,492,120,426.22	1,960,324,693.05
递延所得税负债	70,155,527.91	58,156,546.53
其他非流动负债	497,283,558.48	184,786.68
非流动负债合计	18,813,659,848.22	17,984,269,105.93
负债合计	36,619,874,899.76	34,276,401,161.58

所有者权益：		
实收资本（或股本）	8,800,000,000	8,800,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,572,122,270.45	44,582,995,628.35
减：库存股		
其他综合收益	83,110,600.13	-7,013,036.7
专项储备		
盈余公积	3,224,918.25	1,125,963.45
一般风险准备	48,448,325.42	48,448,325.42
未分配利润	-1,639,498,161.47	-2,425,304,101.36
归属于母公司所有者权益合计	69,867,407,952.78	51,000,252,779.16
少数股东权益	4,984,953,709.35	5,005,127,984.81
所有者权益合计	74,852,361,662.13	56,005,380,763.97
负债和所有者权益总计	111,472,236,561.89	90,281,781,925.55

法定代表人：包洪文　　主管会计工作负责人：梁翠　　会计机构负责人：李小平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,924,484,618.44	4,186,610,699.47
交易性金融资产		35,288,580
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	58,231,606.83	45,389,485.82
应收款项融资		
预付款项	7,754,502.03	7,754,502.03
其他应收款	3,096,414,109.3	2,012,893,239.25
其中：应收利息		
应收股利	71,337,149.87	154,801,049.87
存货	460,764,376.38	639,976,654.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	232,523,501.91	191,722,585.84
流动资产合计	7,780,172,714.89	7,119,635,746.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		30,000,000
长期应收款	12,000,000	12,000,000
长期股权投资	27,973,246,573.95	26,872,702,052.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	647,547,543.42	
固定资产	396,485,561.91	1,060,898,234.93
在建工程	181,455,467.84	180,632,461.31
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,160,235.43	
无形资产	37,937,253,720.8	20,031,374,832.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,598,036.72	113,724,281.49
递延所得税资产	203,670,208.03	203,669,148.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,458,417,348.1	48,505,001,010.87
资产总计	75,238,590,062.99	55,624,636,757.83
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,856,200	3,041,978.52
预收款项	3,990	453,274.06
合同负债	449,266.06	11,739,321.9
应付职工薪酬	53,369,023.04	52,209,017.99
应交税费	83,698,995.05	18,659,366.29
其他应付款	1,030,988,177.37	1,100,051,331.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,399,913,915.09	410,000,000
其他流动负债	227,944,234.78	231,527,507.13
流动负债合计	2,800,223,801.39	1,827,681,797.74
非流动负债：		
长期借款	500,000,000	1,320,000,000
应付债券	3,127,118,858.15	2,256,299,858.15
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,271,554.86	
长期应付款	3,187,058,462.65	3,561,400,067.06
长期应付职工薪酬		
预计负债	140,990,795.82	
递延收益	49,272,427.29	61,626,020.33
递延所得税负债		6,925,527.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,005,712,098.77	7,206,251,473.46
负债合计	9,805,935,900.16	9,033,933,271.2
所有者权益：		
实收资本（或股本）	8,800,000,000	8,800,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,225,803,893.91	38,240,289,146.91
减：库存股		

其他综合收益	8,649,202.46	-2,275,078.99
专项储备		
盈余公积	3,224,918.25	1,125,963.45
未分配利润	394,976,148.21	-448,436,544.74
所有者权益合计	65,432,654,162.83	46,590,703,486.63
负债和所有者权益总计	75,238,590,062.99	55,624,636,757.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	30,520,827,476.36	25,110,907,187.99
其中：营业收入	30,350,315,936	24,955,596,156.13
利息收入	167,705,616.22	152,933,194.2
已赚保费		
手续费及佣金收入	2,805,924.14	2,377,837.66
二、营业总成本	32,012,712,013.41	25,957,312,477.7
其中：营业成本	27,793,790,206.27	22,543,854,832.9
利息支出	3,958,733.22	6,464,873.82
手续费及佣金支出	810,150.02	1,424,549.61
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	475,442,401.03	267,449,382

销售费用	338,064,996.97	356,234,555.01
管理费用	2,676,123,767.45	2,248,997,977.67
研发费用	50,182,167.01	31,898,019.52
财务费用	674,339,591.44	500,988,287.17
其中：利息费用	650,595,380.8	498,647,818.54
利息收入	119,928,410.28	91,404,153.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	86,078,568.73	-2,832,421.84
加：其他收益	544,431,823.51	521,596,413.33
投资收益（损失以“-”号填列）	318,284,232.24	515,236,940.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	176,498,554.21	212,363,232.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-54,216.32
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）	686,419,325.37	-52,146,493.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-49,580,166.75	-74,686,432.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-143,785,210.08	-244,682,210
资产处置收益（损失以“-”号填列）	611,555,243.02	380,453,203.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	475,440,710.26	199,311,915.88
加：营业外收入	1,228,885,998.58	1,022,250,342.69
减：营业外支出	290,018,112.63	309,230,002.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,414,308,596.21	912,332,256.54
减：所得税费用	436,995,183.07	361,878,444.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	977,313,413.14	550,453,812.51
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	977,313,413.14	550,453,812.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	968,703,363.57	718,760,988.21
2.少数股东损益	8,610,049.57	-168,307,175.7
六、其他综合收益的税后净额	71,326,286.42	-69,016,541.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	66,559,232.28	-48,068,528.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,386,424.01	-12,458,330.98
1.重新计量设定受益计划变动额		-116,270.71
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	11,963,424.01	612,933.87
3.其他权益工具投资公允价值变动	-577,000	-12,954,725.34
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		-268.8
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55,172,808.27	-35,610,197.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-23,373,399.45
2.其他债权投资公允价值变动	2,845,027.5	
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	2,800,000	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	49,526,910.87	-12,236,798.48
7.其他	869.9	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,767,054.14	-20,948,013.05
七、综合收益总额	1,048,639,699.56	481,437,270.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,035,262,595.85	670,692,459.3

归属于少数股东的综合收益总额	13,377,103.71	-189,255,188.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：包洪文　　主管会计工作负责人：梁翠　　会计机构负责人：李小平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	498,871,661.32	79,002,263.17
减：营业成本	202,834,791.86	44,475,017.22
税金及附加	72,454,301.57	5,789,693.76
销售费用	6,309,625.32	6,045,977.16
管理费用	439,640,023.62	454,602,634.37
研发费用	653,922	
财务费用	81,885,504.47	165,151,552.46
其中：利息费用	206,561,735.17	188,385,596.06
利息收入	127,318,233.84	29,996,798.02
加：其他收益	19,052,689.1	69,476,718.97
投资收益（损失以“－”号填列）	555,372,528.41	461,435,418.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,780,954.07	212,998,625.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-27,692,070	-20,313,990
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,463,884.33	74,703,980.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,691,652.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	254,151,009.83	-704,990.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	473,513,765.49	-30,157,126.4
加：营业外收入	686,916,638.87	495,778,907.99
减：营业外支出	148,902,856.71	8,614,232.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,011,527,547.65	457,007,549.46
减：所得税费用	38,211,941.12	-6,183,969.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	973,315,606.53	463,191,518.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	973,315,606.53	463,191,518.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-23,373,399.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-23,373,399.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-23,373,399.45
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	973,315,606.53	439,818,119.1
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,237,538,605.77	25,809,529,347.56
客户存款和同业存放款项净增加额	608,583,284.68	588,837,829.04
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-1,316,942.11	
收取利息、手续费及佣金的现金	335,133,351.98	113,979,308.72
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	237,992,000	-721,670,000
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	394,135,743.45	49,760,103.85
收到其他与经营活动有关的现金	10,406,212,538.47	3,666,702,227.95
经营活动现金流入小计	46,218,278,582.24	29,507,138,817.12
购买商品、接受劳务支付的现金	31,086,733,257.89	18,676,540,963.27
客户贷款及垫款净增加额	163,643,742.8	501,605,150.53
存放中央银行和同业款项净增加额	73,346,900.64	-37,000,000
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	125,783,751.71	1,569,578.24
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,778,222,403.1	2,800,326,272.3
支付的各项税费	1,062,689,009.37	1,066,755,206.79
支付其他与经营活动有关的现金	11,483,517,462.76	7,639,470,176.03
经营活动现金流出小计	46,773,936,528.27	30,649,267,347.16
经营活动产生的现金流量净额	-555,657,946.03	-1,142,128,530.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,877,098,468.62	9,387,786,065.24
取得投资收益收到的现金	376,562,963.7	427,119,285.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	404,817,714.29	92,404,058.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,084,657.74	
收到其他与投资活动有关的现金	561,750,671.51	44,061,285.28
投资活动现金流入小计	5,232,314,475.86	9,951,370,694.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,422,240,278.29	1,653,478,803.44
投资支付的现金	2,486,697,252.17	11,296,390,117.84

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,019,800.2	
支付其他与投资活动有关的现金	580,102,398.98	138,348,142.51
投资活动现金流出小计	4,506,059,729.64	13,088,217,063.79
投资活动产生的现金流量净额	726,254,746.22	-3,136,846,369.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	382,411,700	387,320,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,538,700	21,100,000
取得借款收到的现金	8,683,360,335.02	7,587,636,450.7
收到其他与筹资活动有关的现金	4,157,661,082.1	1,697,301,466.79
筹资活动现金流入小计	13,223,433,117.12	9,672,257,917.49
偿还债务支付的现金	9,159,783,138.29	4,469,191,436.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	559,728,943.32	814,614,281.5
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,305,785	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,387,045,049.29	224,725,301.48
筹资活动现金流出小计	12,106,557,130.9	5,508,531,019.45
筹资活动产生的现金流量净额	1,116,875,986.22	4,163,726,898.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,895,289.38	102,249,119.65
五、现金及现金等价物净增加额	1,317,368,075.79	-12,998,881.6
加：期初现金及现金等价物余额	6,016,913,738.31	6,029,912,619.91
六、期末现金及现金等价物余额	7,334,281,814.1	6,016,913,738.31

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年度	2021年度

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	457,453,867.67	61,205,528.83
收到的税费返还		999.17
收到其他与经营活动有关的现金	4,266,512,291.39	7,462,349,489.22
经营活动现金流入小计	4,723,966,159.06	7,523,556,017.22
购买商品、接受劳务支付的现金	39,717,896.86	23,068,377.73
支付给职工以及为职工支付的现金	78,268,801.53	115,614,184.86
支付的各项税费	276,299,719.49	122,934,786.89
支付其他与经营活动有关的现金	4,099,137,013.32	4,951,268,668.28
经营活动现金流出小计	4,493,423,431.2	5,212,886,017.76
经营活动产生的现金流量净额	230,542,727.86	2,310,669,999.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,993,526.64	
取得投资收益收到的现金	446,557,684.4	196,782,427.6
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,213,927.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,084,657.74	
收到其他与投资活动有关的现金	478,535,132.84	
投资活动现金流入小计	1,257,384,929.53	196,782,427.6
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,311,460.89	13,082,084.41
投资支付的现金	1,433,828,676.62	468,750,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		480,000,000
支付其他与投资活动有关的现金		33,362,181.98
投资活动现金流出小计	1,466,140,137.51	995,194,266.39
投资活动产生的现金流量净额	-208,755,207.98	-798,411,838.79

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		250,000,000
取得借款收到的现金	200,000,000	1,899,540,200
收到其他与筹资活动有关的现金	2,900,939,715.99	
筹资活动现金流入小计	3,100,939,715.99	2,149,540,200
偿还债务支付的现金	1,020,000,000	1,483,810,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,642,900	381,300,287.87
支付其他与筹资活动有关的现金	2,029,181,000	
筹资活动现金流出小计	3,168,823,900	1,865,110,287.87
筹资活动产生的现金流量净额	-67,884,184.01	284,429,912.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-46,096,664.13	1,796,688,072.8
加：期初现金及现金等价物余额	3,933,832,859.47	2,137,144,786.67
六、期末现金及现金等价物余额	3,887,736,195.34	3,933,832,859.47

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☑适用 □不适用

发行人为绿色乡村振兴公司债券发行人

2021 年 7 月 30 日，公司面向专业投资者公开发行了海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券(第一期)（简称“21 海垦 V1”），发行规模 8 亿元，期限 5 年期，附第 3 年末的投资者回售选择权、发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权，募集资金用于扣除发行费用后拟用于绿色乡村振兴产业项目建设、运营、收购或偿还绿色乡村振兴产业项目贷款等，其余部分（不超 30%）用于补充公司流动资金或偿还借款等。截至报告期末，发行人绿色乡村振兴公司债募集资金使用规范、项目进展情况正常、相关效益产生情况良好。

（1）海垦茶业生态科技园项目

截至 2022 年 12 月 31 日，海垦茶业生态科技园项目已使用募集资金 4,300.96 万元，使用绿色债的项目目前已完工，通过集团相关部门联合竣工验收。并于 2023 年 3 月 13 日上报审计结算申请和相关资料。目前项目处于试产阶段，已提供 40 个就业岗位（已到岗）。

海垦茶业生态科技园（一期）项目主要建设内容为 1 栋 3 层的初制、精制加工车间、包装车间及仓库和 1 栋 1 层的设备用房，以及室外配套工程，购置红茶生产线、绿茶生产线。其中工程建设使用绿色债资金 3,448.932 万元，工程监理费、燃气费用、设计费等使用绿色债券资金 74.46 万元，生产设备购置使用绿色债券资金 796.24 万元。目前项目已完工，集团已竣工验收。为 40 个人提供就业（已到岗）。

（2）生猪养殖项目

截至 2022 年 12 月 31 日，生猪养殖项目已使用募集资金 62,145 万元，使用绿色债的项目本年截至 12 月底共计实现产值 40,396.6 万元，提供 430 个就业岗位。

1.东兴 10 万头现代高效生猪养殖项目建设内容为一个种猪场、一个育肥场及配套的环保和附属工程设施，使用绿色债资金 3,573.33 万元，已全面投产，本年实现收入 5,757.55 万元，为 99 人提供就业；

2.儋州 30 万头生猪全产业链项目建设内容为两个种猪场、六个育肥场及配套的环保和附属工程设

施，使用绿色债资金45,216.07万元，已全面投产，本年实现收入34,214.40万元，为295人提供就业；

3.屯昌 5 万头黑猪项目建设内容为一个种猪场（含繁育、保育、配怀、分娩宿舍及附属设施），使用绿色债资金1,393.57万元，已全面投产，本年实现产值424.65万元，为20人提供就业；

4.红华25队10万头育肥场项目建设内容为一个育肥场及配套的环保和附属工程设施，使用绿色债资金2,122.72万元，2022年末开始投产，为16人提供就业；

5.购买生猪项目饲料原料款等日常经营采购9,839.30万元。

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	海南省农垦投资控股集团有限公司
具体地址	海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层
查阅网站	http://www.szse.cn/

（本页无正文，为《海南省农垦投资控股集团有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页）

海南省农垦投资控股集团有限公司

2023 年 4 月 28 日

附件一、发行人财务报告

海南省农垦投资控股集团有限公司

2022年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，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。

报告编码：京23QKPBAAF4

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20 F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（Tel）：010-51423818 传真（Fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第580074号

海南省农垦投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了海南省农垦投资控股集团有限公司（以下简称"贵公司"）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、（三十）以及八、（五十七）所述，贵公司的主要业务为以农为主，重点发展天然橡胶。贵公司本报告期内营业收入金额为3,052,082.75万元，其中农业板块业务收入金额为1,743,330.44万元，农业板块产品的销售收入占营业收入的57.12%。天然橡胶产品的销售收入1,535,585.13万元，天然橡胶产品的销售收入占农业板块产品的销售收入的88.08%。天然橡胶产品作为大宗产品，兼有农产品、工业品和金融多重属性，属于期货交易品种之一，该事项涉及金额较大，因此，我们将其确定为关键审计事项。	1. 了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2. 获取贵公司户与供应商的清单，与管理层讨论交易背景及定价方式、交割方式等，以评价管理层对交易实质的认定及会计处理是否恰当； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4. 根据客户交易的特点和性质，选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性； 5. 检查应收账款授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性； 6. 针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）政府补助

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注八、（六十五）和附注八、（七十二）所述，贵公司本年度累计确认收益金额为80,611.83万元，对财务报表影响重大，因此我们将其确定为关键审计事项。	1. 检查政府申请文件及拨款文件，收款凭证，银行流水记录等支持性文件； 2. 分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关； 3. 对重大政府补助的资金来源、资金性质及资金用途向所拨款单位函证； 4. 对照政府补助文件及会计准则的相关规定，对公司财务报表附注的相关披露进行检查。

四、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司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。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2023 年 4 月 28 日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	8,237,292,829.19	7,058,148,520.22
交易性金融资产	八、(二)	164,251,673.13	2,014,562,478.24
会以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、(三)	175,156,740.39	96,065,396.32
应收票据	八、(四)	60,031,634.51	29,727,958.73
应收账款	八、(五)	2,075,638,442.30	2,021,411,199.83
应收款项融资	八、(六)	174,138,513.87	409,835,805.15
预付款项	八、(七)	839,780,652.28	488,562,549.75
其他应收款	八、(八)	2,383,643,665.64	2,129,557,614.65
其中：应收股利			155,201,049.87
△买入返售金融资产	八、(九)	1,993,004,440.00	2,226,236,600.00
存货	八、(十)	10,874,438,819.94	9,999,136,718.60
其中：原材料		516,257,973.66	664,431,523.75
库存商品（产成品）		4,204,533,710.56	2,723,389,845.58
合同资产	八、(十一)	466,764,885.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十二)	3,149,186.71	429,760.43
其他流动资产	八、(十三)	970,522,859.43	1,086,107,164.59
流动资产合计		**28,417,814,342.53**	**27,559,781,766.51**
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、(十四)	844,384,309.96	708,250,514.40
债权投资	八、(十五)	39,200,000.00	378,790,220.00
合可供出售金融资产			
其他债权投资	八、(十六)	418,460,000.00	30,000,000.00
合持有至到期投资			
长期应收款	八、(十七)	57,000,000.00	12,000,000.00
长期股权投资	八、(十八)	3,098,460,357.01	2,561,849,420.10
其他权益工具投资	八、(十九)	119,406,474.87	124,537,114.39
其他非流动金融资产	八、(二十)	1,328,182,256.74	469,435,772.11
投资性房地产	八、(二十一)	1,807,327,422.22	362,937,300.46
固定资产	八、(二十二)	7,209,037,329.76	6,894,789,903.67
其中：固定资产原价		11,867,401,064.99	11,581,674,516.49
累计折旧		4,369,320,540.46	4,349,976,298.39
固定资产减值准备		289,043,194.77	336,908,314.43
在建工程	八、(二十三)	2,350,776,618.03	2,742,232,670.83
生产性生物资产	八、(二十四)	7,644,319,923.66	7,479,367,836.86
油气资产			
使用权资产	八、(二十五)	482,030,552.09	457,834,788.42
无形资产	八、(二十六)	56,119,141,363.03	38,693,604,474.19
开发支出	八、(二十七)	5,819,011.51	14,000,679.66
商誉	八、(二十八)	537,997,626.11	549,020,952.36
长期待摊费用	八、(二十九)	251,523,176.97	227,192,400.66
递延所得税资产	八、(三十)	535,059,000.14	476,706,363.59
其他非流动资产	八、(三十一)	206,356,797.26	339,449,747.32
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**83,054,422,219.36**	**62,722,000,159.04**
资 产 总 计		**111,472,236,561.89**	**90,281,781,925.55**

注：表中带"*"科目为合并会计报表专用，带△横体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁翠　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（三十二）	1,227,475,007.57	855,121,033.16
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、（三十三）	80,044,523.55	84,436,960.95
应付票据	八、（三十四）	128,789,451.78	
应付账款	八、（三十五）	2,508,193,990.42	1,663,583,930.62
预收款项	八、（三十六）	237,444,595.01	377,192,481.09
合同负债	八、（三十七）	2,017,868,546.04	3,063,254,870.65
△吸收存款及同业存放	八、（三十八）	209,418,891.37	204,777,020.17
应付职工薪酬	八、（三十九）	636,882,284.28	535,585,242.68
其中：应付工资		268,332,523.63	413,508,920.41
应付福利费		959,940.10	292,237.45
应交税费	八、（四十）	955,855,196.96	648,260,744.20
其中：应交税金		204,163,051.02	275,871,808.75
其他应付款	八、（四十一）	5,734,904,775.65	5,960,006,720.73
其中：应付股利		34,500,233.68	39,332,126.84
△应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（四十二）	3,600,842,852.96	2,362,736,414.19
其他流动负债	八、（四十三）	468,694,935.95	537,176,637.21
流动负债合计		**17,806,215,051.54**	**16,282,132,055.65**
非流动负债：			
长期借款	八、（四十四）	5,812,645,366.59	6,568,899,751.81
应付债券	八、（四十五）	5,238,946,322.04	4,187,376,026.36
租赁负债	八、（四十六）	324,275,832.71	162,237,563.09
长期应付款	八、（四十七）	4,159,407,674.17	4,935,103,580.73
长期应付职工薪酬	八、（四十八）	41,277,110.20	51,014,518.79
预计负债	八、（四十九）	177,547,829.90	60,971,638.89
递延收益	八、（五十）	2,492,120,426.22	1,960,324,893.05
递延所得税负债		70,155,527.91	58,156,546.53
其他非流动负债	八、（五十一）	497,283,558.48	184,786.68
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**18,813,659,648.22**	**17,984,269,105.93**
负 债 合 计		**36,619,874,899.76**	**34,276,401,161.58**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五十二）	8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国家资本		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国有法人资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、（五十三）	62,572,122,270.45	44,582,995,628.35
减：库存股			
其他综合收益		83,110,600.13	-7,013,036.70
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（五十四）	3,224,918.25	1,125,963.45
其中：法定公积金		3,224,918.25	1,125,963.45
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
△一般风险准备	八、（五十五）	48,448,325.42	48,448,325.42
未分配利润	八、（五十六）	-1,639,498,161.47	-2,425,304,101.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**69,867,407,952.78**	**51,000,252,779.16**
*少数股东权益		4,984,953,709.35	5,005,127,984.81
所有者权益（或股东权益）合计		**74,852,361,662.13**	**56,005,380,763.97**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**111,472,236,561.89**	**90,281,781,925.55**

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△排体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用，带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

企财02表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,520,827,476.36	25,110,907,187.99
其中：营业收入	八、（五十七）	30,350,315,936.00	24,955,596,156.13
△利息收入	八、（五十八）	167,705,616.22	152,933,194.20
△手续费及佣金收入	八、（五十九）	2,805,924.14	2,377,837.66
二、营业总成本		32,012,712,013.41	25,957,312,477.70
其中：营业成本	八、（五十七）	27,793,790,206.27	22,543,854,832.90
△利息支出	八、（五十八）	3,958,733.22	6,464,873.82
△手续费及佣金支出	八、（五十九）	810,150.02	1,424,549.61
税金及附加	八、（六十）	475,442,401.03	267,449,382.00
销售费用	八、（六十一）	338,064,996.97	356,234,555.01
管理费用	八、（六十二）	2,676,123,767.45	2,248,997,977.67
研发费用	八、（六十三）	50,162,167.01	31,898,019.52
财务费用	八、（六十四）	674,339,591.44	500,988,287.17
其中：利息费用		650,595,380.80	498,647,818.54
利息收入		119,928,410.26	91,404,153.03
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		96,079,568.73	-2,832,421.64
其他			
加：其他收益	八、（六十五）	544,431,823.51	521,596,415.33
投资收益（损失以"-"号填列）	八、（六十六）	318,284,232.74	515,236,940.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		176,498,554.21	212,363,232.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）	八、（六十七）		-54,216.32
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、（六十八）	686,419,325.37	-52,146,490.15
信用减值损失（损失以"-"号填列）	八、（六十九）	-49,580,168.75	-74,686,432.18
资产减值损失（损失以"-"号填列）	八、（七十）	-143,785,219.08	-244,682,210.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）	八、（七十一）	611,556,243.02	380,453,203.82
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		475,440,710.26	199,311,916.88
加：营业外收入	八、（七十二）	1,228,885,998.56	1,022,250,342.69
其中：政府补助		724,322,398.85	458,816,336.97
减：营业外支出	八、（七十三）	290,018,112.63	309,230,002.03
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		1,414,308,596.21	912,332,256.54
减：所得税费用	八、（七十四）	436,995,183.07	361,878,444.03
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		977,313,413.14	550,453,812.51
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		968,703,363.57	718,760,988.21
*少数股东损益		8,610,049.57	-168,307,175.70
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		977,313,413.14	550,453,812.51
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		71,326,286.42	-69,016,541.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,559,232.28	-48,068,528.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,386,424.01	-12,458,330.98
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-116,270.71
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		11,963,424.01	612,933.87
3.其他权益工具投资公允价值变动		-577,000.00	-12,954,725.34
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			-268.80
（二）将重分类进损益的其他综合收益		55,172,808.27	-35,610,197.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-23,373,399.45
2.其他债权投资公允价值变动		2,845,027.50	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备		2,800,000.00	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		49,526,910.87	-12,236,798.48
9.其他		869.90	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,767,054.14	-20,948,013.05
七、综合收益总额		1,048,639,699.56	481,437,270.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,035,262,595.85	670,692,459.30
*归属于少数股东的综合收益总额		13,377,103.71	-189,255,188.75
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,237,538,605.77	25,809,529,347.56
△客户存款和同业存放款项净增加额		608,583,284.68	598,837,829.04
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-1,316,942.11	
△收取利息、手续费及佣金的现金		335,133,351.98	113,979,308.72
△回购业务资金净增加额		237,982,000.00	-721,670,000.00
收到的税费返还		394,135,743.45	49,760,103.85
收到其他与经营活动有关的现金		10,405,212,538.47	3,656,702,227.95
经营活动现金流入小计		**46,218,276,582.24**	**29,507,138,817.12**
购买商品、接受劳务支付的现金		31,086,733,257.89	18,676,540,963.27
△客户贷款及垫款净增加额		163,643,742.80	501,805,150.53
△存放中央银行和同业款项净增加额		73,346,900.64	-37,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		125,783,751.71	1,569,578.24
支付给职工及为职工支付的现金		2,778,222,403.10	2,800,326,272.30
支付的各项税费		1,062,689,009.37	1,066,755,206.79
支付其他与经营活动有关的现金		11,483,517,462.76	7,639,470,176.03
经营活动现金流出小计		**46,773,936,528.27**	**30,649,267,347.16**
经营活动产生的现金流量净额		**-555,657,946.03**	**-1,142,128,530.04**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,877,098,468.62	9,387,786,065.24
取得投资收益收到的现金		376,562,963.70	427,119,285.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,817,714.29	92,404,058.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,084,857.74	
收到其他与投资活动有关的现金		561,750,671.51	44,061,285.28
投资活动现金流入小计		**5,232,314,475.86**	**9,951,370,694.54**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,422,240,278.29	1,653,478,803.44
投资支付的现金		2,486,697,252.17	11,296,390,117.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,019,800.20	
支付其他与投资活动有关的现金		580,102,398.98	138,348,142.51
投资活动现金流出小计		**4,506,059,729.64**	**13,088,217,063.79**
投资活动产生的现金流量净额		**726,254,746.22**	**-3,136,846,369.25**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		382,411,700.00	387,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,538,700.00	21,100,000.00
取得借款收到的现金		8,683,360,335.02	7,587,636,460.70
收到其他与筹资活动有关的现金		4,157,661,082.10	1,697,301,466.79
筹资活动现金流入小计		**13,223,433,117.12**	**9,672,257,917.49**
偿还债务支付的现金		9,159,783,138.29	4,469,191,436.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,726,943.32	814,614,281.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,305,785.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,387,045,049.29	224,725,301.48
筹资活动现金流出小计		**12,106,557,130.90**	**5,508,531,019.45**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,116,875,986.22**	**4,163,726,898.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**29,895,289.38**	**102,249,119.65**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,317,368,075.79**	**-12,998,881.60**
加：期初现金及现金等价物余额		6,016,913,738.31	6,029,912,619.91
六、期末现金及现金等价物余额		**7,334,281,814.10**	**6,016,913,738.31**

注：带△格体科目为金融类企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	44,582,995,628.35	-7,013,036.70	1,125,963.45	48,448,325.42	-2,425,304,101.36	51,000,252,779.16	5,005,127,984.81	56,005,380,763.97
加：会计政策变更									
前期差错更正			23,564,404.55	2,098,954.80		-129,813,755.96	-104,150,396.61	-28,784,325.03	-132,934,721.64
其他									
二、本年年初余额	8,800,000,000.00	44,582,995,628.35	16,551,367.85	3,224,918.25	48,448,325.42	-2,555,117,857.32	50,896,102,382.55	4,976,343,659.78	55,872,446,042.33
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		17,989,126,642.10	66,559,232.28			915,619,695.85	18,971,305,570.23	8,610,049.57	18,979,915,619.80
（一）综合收益总额			66,559,232.28			1,035,262,595.85	1,101,821,828.13	8,610,049.57	1,110,431,877.70
（二）所有者投入和减少资本		17,989,126,642.10					17,989,126,642.10		17,989,126,642.10
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他		17,989,126,642.10					17,989,126,642.10		17,989,126,642.10
（三）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配						-119,642,900.00	-119,642,900.00		-119,642,900.00
1.提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
△2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配						-119,642,900.00	-119,642,900.00		-119,642,900.00
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	62,572,122,270.45	83,110,600.13	3,224,918.25	48,448,325.42	-1,639,498,161.47	69,867,407,952.78	4,984,953,709.35	74,852,361,662.13

注：带△格体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

企财04表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	13,084,536,610.00	25,611,855,685.83	28,078,328.32	1,125,963.45	48,448,325.42	-776,298,353.54	38,997,746,559.48	5,328,979,294.97	44,326,725,854.45
加：会计政策变更			19,687,028.51			-44,002,140.05	-24,315,111.54		-24,315,111.54
前期差错更正	-1,022,599,232.14	5,086,666,133.51	-6,709,864.62			-2,219,264,595.98	1,838,092,440.77	-704,137,327.30	1,133,955,113.47
其他									
二、本年年初余额	12,861,937,377.86	30,698,521,819.34	41,055,492.21	1,125,963.45	48,448,325.42	-3,039,565,089.57	40,811,523,888.71	4,624,841,967.67	45,436,365,856.38
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-4,061,937,377.86	13,684,473,809.01	-48,068,528.91			614,260,988.21	10,188,728,890.45	380,286,017.14	10,569,014,907.59
（一）综合收益总额			-48,068,528.91			718,760,988.21	670,692,459.30	-168,307,175.70	502,385,283.60
（二）所有者投入和减少资本		9,622,536,431.15					9,622,536,431.15		9,622,536,431.15
1.所有者投入的普通股		9,576,947,080.00					9,576,947,080.00		9,576,947,080.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他		45,589,351.15					45,589,351.15		45,589,351.15
（三）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配						-104,500,000.00	-104,500,000.00		-104,500,000.00
1.提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
△2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配						-104,500,000.00	-104,500,000.00		-104,500,000.00
4.其他									
（五）所有者权益内部结转	-4,061,937,377.86	4,061,937,377.86						548,593,192.84	548,593,192.84
1.资本公积转增资本（或股本）	-4,061,937,377.86	4,061,937,377.86							
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他								548,593,192.84	548,593,192.84
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	44,382,995,628.35	-7,013,036.70	1,125,963.45	48,448,325.42	-2,425,304,101.36	51,000,252,779.16	5,005,127,984.81	56,005,380,763.97

注：带△指体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,824,484,618.44	4,186,610,699.47
交易性金融资产			35,288,580.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	58,231,606.83	45,389,485.82
应收款项融资			
预付款项		7,754,502.03	7,754,502.03
其他应收款	十三、（二）	3,096,414,109.30	2,012,893,239.25
其中：应收股利		71,337,149.87	154,801,049.87
△买入返售金融资产			
存货		460,764,376.38	639,976,654.55
其中：原材料			
库存商品（产成品）		682,527.60	507,764,840.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		232,523,501.91	191,722,585.84
流动资产合计		**7,780,172,714.89**	**7,119,635,746.96**
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			30,000,000.00
☆持有至到期投资			
长期应收款		12,000,000.00	12,000,000.00
长期股权投资	十三、（三）	27,973,246,573.95	26,872,702,052.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		647,547,543.42	
固定资产		396,485,561.91	1,060,898,234.93
其中：固定资产原价		601,444,086.12	1,353,159,560.88
累计折旧		204,958,524.21	292,261,325.95
固定资产减值准备			
在建工程		181,455,467.84	180,632,461.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,160,235.43	
无形资产		37,937,253,720.80	20,031,374,832.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,598,036.72	113,724,281.49
递延所得税资产		203,670,208.03	203,669,148.16
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**67,458,417,348.10**	**48,505,001,010.87**
资 产 总 计		**75,238,590,062.99**	**55,624,636,757.83**

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表（续）

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,856,200.00	3,041,978.52
预收款项		3,990.00	453,274.06
合同负债		449,266.06	11,739,321.90
吸收存款及同业存放			
应付职工薪酬		53,369,023.04	52,209,017.99
其中：应付工资		48,959,054.67	48,722,854.67
应付福利费			
应交税费		63,698,995.05	18,659,366.29
其中：应交税金		58,630,610.58	18,358,294.17
其他应付款		1,030,968,177.37	1,100,051,331.85
其中：应付股利			
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,399,913,915.09	410,000,000.00
其他流动负债		227,944,234.78	231,527,507.13
流动负债合计		**2,800,223,801.39**	**1,827,681,797.74**
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	1,320,000,000.00
应付债券		3,127,118,858.15	2,256,299,858.15
租赁负债		1,271,554.86	
长期应付款		3,187,058,462.65	3,561,400,067.06
长期应付职工薪酬			
预计负债		140,990,795.82	
递延收益		49,272,427.29	61,626,020.33
递延所得税负债			6,925,527.92
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**7,005,712,098.77**	**7,206,251,473.46**
负债合计		**9,805,935,900.16**	**9,033,933,271.20**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国家资本		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国有法人资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		56,225,803,893.91	38,240,289,146.91
减：库存股			
其他综合收益		8,649,202.46	-2,275,078.99
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		3,224,918.25	1,125,963.45
其中：法定公积金		3,224,918.25	1,125,963.45
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润		394,976,148.21	-448,436,544.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**65,432,654,162.83**	**46,590,703,486.63**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**75,238,590,062.99**	**55,624,636,757.83**

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△指标科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用，带合科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

企财02表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		498,871,661.32	79,002,263.17
其中：营业收入	十三、（四）	498,871,661.32	79,002,263.17
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		803,778,168.84	676,064,674.97
其中：营业成本	十三、（四）	202,834,791.88	44,475,017.22
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
税金及附加		72,454,901.57	5,789,693.76
销售费用		6,309,625.32	8,045,977.16
管理费用		439,640,023.62	454,602,634.37
研发费用		553,922.00	
财务费用		81,885,504.47	165,151,552.46
其中：利息费用		206,561,735.17	186,385,596.06
利息收入		127,316,233.84	29,995,798.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		19,052,689.10	69,476,718.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	655,372,526.41	461,435,416.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,780,954.07	212,998,625.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,692,070.00	-20,313,990.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,463,884.33	74,703,980.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,891,852.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		254,151,009.63	-704,990.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,513,765.49	-30,157,126.40
加：营业外收入		686,918,638.67	495,778,907.99
其中：政府补助		686,918,638.87	438,750,000.00
减：营业外支出		148,902,856.71	8,814,232.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,011,527,547.65	457,007,549.46
减：所得税费用		38,211,941.12	-6,183,969.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		973,315,606.53	463,191,518.55
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		973,315,606.53	463,191,518.55
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-23,373,399.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-23,373,399.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-23,373,399.45
2.其他债权投资公允价值变动			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		973,315,606.53	439,818,119.10
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		457,453,867.67	61,205,529.83
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			999.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,266,512,291.39	7,462,349,489.22
经营活动现金流入小计		**4,723,966,159.06**	**7,523,556,017.22**
购买商品、接受劳务支付的现金		39,717,895.86	23,068,377.73
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		78,268,801.53	115,614,184.86
支付的各项税费		276,299,719.49	122,934,786.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,099,137,013.32	4,951,268,668.28
经营活动现金流出小计		**4,493,423,431.20**	**5,212,886,017.76**
经营活动产生的现金流量净额		**230,542,727.86**	**2,310,669,999.46**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,993,526.64	
取得投资收益收到的现金		446,557,684.40	196,782,427.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,213,927.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,084,657.74	
收到其他与投资活动有关的现金		478,535,132.84	
投资活动现金流入小计		**1,257,384,929.53**	**196,782,427.60**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,311,460.89	13,082,084.41
投资支付的现金		1,433,828,676.62	468,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			480,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			33,362,181.98
投资活动现金流出小计		**1,466,140,137.51**	**995,194,266.39**
投资活动产生的现金流量净额		**-208,755,207.98**	**-798,411,838.79**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	1,899,540,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,939,715.99	
筹资活动现金流入小计		**3,100,939,715.99**	**2,149,540,200.00**
偿还债务支付的现金		1,020,000,000.00	1,483,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,642,900.00	381,300,287.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,029,181,000.00	
筹资活动现金流出小计		**3,168,823,900.00**	**1,865,110,287.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**-67,884,184.01**	**284,429,912.13**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-46,096,664.13**	**1,796,688,072.80**
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,832,859.47	2,137,144,786.67
六、期末现金及现金等价物余额		**3,887,736,195.34**	**3,933,832,859.47**

注：带△栏目科目为金融类企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　目	本年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	38,240,289,146.91	-2,275,078.99		1,125,953.45		-448,436,544.74	46,590,703,486.63
加：会计政策变更								
前期差错更正					2,098,964.80		-10,260,013.58	-8,161,058.78
其他								
二、本年年初余额	8,800,000,000.00	38,240,289,146.91	-2,275,078.99		3,224,918.25		-458,696,558.32	46,582,542,427.85
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		17,985,514,747.00	10,924,281.45				853,672,706.53	18,850,111,734.98
（一）综合收益总额							973,315,606.53	973,315,606.53
（二）所有者投入和减少资本		17,985,514,747.00						17,985,514,747.00
1.所有者投入的普通股		33,728.00						33,728.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他		17,985,481,019.00						17,985,481,019.00
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配							-119,642,900.00	-119,642,900.00
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
△2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-119,642,900.00	-119,642,900.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转			10,924,281.45					10,924,281.45
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益			10,924,281.45					10,924,281.45
6.其他								
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	56,225,803,893.91	8,649,202.46		3,224,918.25		394,976,148.21	65,432,654,162.83

注：带△指体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

企财04表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末金额	13,884,536,610.00	7,334,378,773.67	36,005,269.02				-1,944,361,812.13	19,310,558,840.56
加：会计政策变更			12,010,832.65				-12,010,832.65	
前期差错更正	-1,022,599,232.14	17,110,147,951.35	-9,983,996.12		1,125,963.45		1,149,244,581.49	17,227,935,268.03
其他								
二、本年年初余额	12,861,937,377.86	24,444,526,725.02	38,032,105.55		1,125,963.45		-807,128,063.29	36,538,494,108.59
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-4,061,937,377.86	13,795,762,421.89	-40,307,184.54				358,691,518.55	10,052,209,378.04
（一）综合收益总额			-23,373,399.45				463,191,518.55	439,818,119.10
（二）所有者投入和减少资本		9,733,825,044.03						9,733,825,044.03
1.所有者投入的普通股		9,576,947,080.00						9,576,947,080.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他		156,877,964.03						156,877,964.03
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配							-104,500,000.00	-104,500,000.00
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
△2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-104,500,000.00	-104,500,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	-4,061,937,377.86	4,061,937,377.86	-16,933,785.09					-16,933,785.09
1.资本公积转增资本（或股本）	-4,061,937,377.86	4,061,937,377.86						
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他			-16,933,785.09					-16,933,785.09
四、本年年末金额	8,800,000,000.00	38,240,289,146.91	-2,275,078.99		1,125,963.45		-448,436,544.74	46,590,703,486.63

注：带△栏体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

海南省农垦投资控股集团有限公司
二〇二二年财务报表附注
（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

海南省农垦投资控股集团有限公司（以下简称"本集团"、"公司"或"本公司"），系经《海南省人民政府关于同意组建海南省农垦投资控股集团有限公司的批复》（琼府函〔2015〕199号）批准，由海南省国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司（国有独资），于2015 年 12 月 23 日在海南省市场监督管理局申请注册登记。截止 2022 年 12 月 31 日，公司的统一社会信用代码：91460000MA5RCAPY0G；注册地址：海南省海口市龙华区滨海大道115 号海垦国际金融中心 42 层；注册资本：人民币 8,800,000,000.00 元；实收资本：人民币 8,800,000,000.00 元；资本公积人民币 62,629,360,310.62 元；公司的组织形式：有限责任公司（国有控股）。公司总部地址：海南省海口市龙华区滨海大道 115 号海垦国际金融中心 42 层，公司法定代表人：包洪文。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团经营范围依法确定，以农为主，重点发展天然橡胶、热带水果、热带作物、草畜养殖、南繁育制种等热带特色农业产业，产业投资、园区投资运营，以及旅游健康地产、商贸物流、金融服务等现代服务业。

本集团主要业务板块：天然橡胶、热带水果、热带作物、草畜养殖、南繁育制种等农业种养殖业务；天然橡胶加工、贸易服务、橡胶木加工与销售；土地及房地产开发业务；商贸物流业务；货币金融服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的最终控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 4 月 28 日经本集团第三届董事会第十四次会议批准报出。

（五）营业期限

本集团的营业期限为：2015 年 12 月 23 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"）编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年

12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，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。

（四） 企业合并

1．同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2．非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

3．购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

4．购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

（1）企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

（2）按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；

（3）已经办理必要的财产权交接手续；

（4）购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

（5）购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

5．出售日的确定方法

一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

6．合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本集团采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（五）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本集团的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2．合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4. 处置子公司或业务

（1）一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

1．共同经营

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

（1）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；

（2）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；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本集团持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

期末，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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其他均计入当期损益；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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2．外币财务报表的折算

本集团对境外经营外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或：按照系统合理方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

1．金融工具的分类

（1）金融资产

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组

合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

4．金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5．金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6．金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择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。

7．金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行

结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵消后的净额在资产负债表中列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

8．金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

（十）套期工具

本集团使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。

1．套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响本集团的损益。

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

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

2．套期关系的指定及套期有效性的认定

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵消结果在 80%-125%的范围内。

3．套期会计处理方法

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合

收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（十一）应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

单项评估信用风险的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1．信用风险特征组合的确定依据：

组合类型	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（无风险组合）	合并报表范围内的关联方，应收土地承包、租金组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
土地承包、租金组合	5	

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

2．按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合类型	计提坏账的方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（无风险组合）	预计存续期

3．各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

对组合 1（账龄组合），采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率%	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

对组合 2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十二）存货

1．存货的分类

农业企业的存货主要包括：低值易耗品、周转材料、包装物、委托加工物资、自制半成品、消耗性生物资产等。

施工企业的存货主要包括：原材料、低值易耗品、周转材料、包装物、委托加工物资、自制半成品等。

房地产开发企业的存货主要包括：开发成本、开发产品和各种材料物资等。房地产开发

企业自用或对外出租的开发产品，应分别转作固定资产或投资性房地产。

制造企业的存货主要包括：原材料、低值易耗品、周转材料、包装物、委托加工物资、自制半成品、库存商品等。

2．存货的确认与计量

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。公司生产过程中领用的低值易耗品在领用时均采用一次摊销法核算。生产领用的包装物直接计入成本费用。

公司所发生的费用，能确定由某一成本核算对象负担的，应当按照所对应的产品成本项目类别，直接计入产品成本核算对象的生产成本；由几个成本核算对象共同负担的，应当选择合理的分配标准分配计入。

（1）农业公司发生的直接材料和直接人工、机械作业费及其他直接费用，能够直接计入成本核算对象的，应当直接计入成本核算对象的生产成本，否则应当按照合理的分配标准分配计入。制造费用应当按照合理的分配标准按月分配计入各成本核算对象的生产成本。季节性停工期间发生的制造费用，应当在开工期间进行合理分摊，连同开工期间发生的制造费用，一并计入产品的生产成本。

（2）贸易公司发生的进货成本、相关税金直接计入成本核算对象成本；发生的采购费，可以结合经营管理特点，按照合理的方法分配计入成本核算对象成本。采购费金额较小的，可以在发生时直接计入当期销售费用。采用加权平均法结转产品成本。

（3）建筑公司发生的有关费用，由某一成本核算对象负担的，应当直接计入成本核算对象成本；由几个成本核算对象共同负担的，应当选择直接费用比例、定额比例和职工薪酬比例等合理的分配标准，分配计入成本核算对象成本。

（4）房地产企业开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。房地产企业发生的有关费用，由某一成本核算对象负担的，应当直接计入成本核算对象成本；由几个成本核算对象共同负担的，应当选择占地面积比例、预算造价比例、建筑面积比例等合理的分配标准，分配计入成本核算对象成本。

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3．存货跌价准备计提方法

本集团期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。开发产品期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5．存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。各公司应当对存货进行定期盘点，至少在每年年末盘点一次。盘点结果如果与账面记录不符，应于期末前查明原因，并根据公司的管理权限，经股东大会、董事会或类似权利机构批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，应冲减当期的成本或费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期成本或费用；属于非正常损失的，计入营业外支出。

（十三）合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

2．合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照上述（十一）应收账款相关内容描述。

（十四）长期股权投资

1．共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

当本集团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；本集团拥有被投资单位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。

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见"金融工具"。

2．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3．后续计量及损益确认方法

本集团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。

（1）成本法核算的长期股权投资

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，确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本会计政策"四、企业合并（一）同一控制下和（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"五、合并财务报表的编制方法"中的相关政策进行会计处理。

在集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4．长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位

所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提减值准备，该减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）投资性房地产

1．范围

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、长期持有并准备增值后转让的土地使用权和企业拥有并已出租的建筑物，不包括自用房地产和作为存货的房地产。

2．计量模式

投资性房地产应按照成本进行初始计量，后续计量可采用成本模式或公允价值模式。有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，应对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。公允价值不能持续可靠取得的投资性房地产，后续计量采用成本模式，按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产公允价值以所在地交易市场上同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息为依据，进行合理估计确定。必要时，可依据中介机构评估结果确定。公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更，从成本模式转为公允价值模式，视为会计政策变更。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

3．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。

（十六）固定资产

1．固定资产确认条件

本集团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。包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。为减轻工作量，符合固定资产范围但单位价值2,000.00元以下的，本集团及子公司可不作为固定资产核算。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能注入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2．固定资产分类及折旧政策

本集团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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-45	0-5	2.16-19
房屋装修	年限平均法	10-20	0	5-10
机械设备	年限平均法	5-15	0-5	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.70
电器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5	0-5	19.40
其他设备	年限平均法	2-5	0-5	19.40

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。

房屋、建筑物折旧年限以资产预计使用寿命依据确定，预计寿命超过45年的按照45年确定。房屋、建筑物及其所附着的土地使用权有产权年限的，折旧年限不能超过产权年限。

房屋装修中，酒店装修折旧年限为10年，周转住房折旧年限15年，办公用房装修折旧年限为20年。

每年年度终了，本集团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；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；与固定资产有关的经济利益实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3．大修理费用

本集团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。

（十七）在建工程

1．在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本集团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。不得将已达到预定可使用状态的固定

资产长期挂账在建工程，不计提折旧。

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

2．不得将已达到预定可使用状态的固定资产长期挂账在建工程，不计提折旧

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）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

本集团生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产、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，包括生长中的观赏树木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、产畜等。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。

3．生产性生物资产的折旧政策

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			
橡胶	25	30	2.8
果树等经济林	8-15	3	6.46-12.12
茶树	50	3	1.94
畜牧养殖业			
蛋鸡	不超过1年	30	70
种公猪	2	10	45
种母猪	3	50	16.67
种公牛	3-8	12	11-29.33
种母牛	3-8	12	11-29.33

本集团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。

4．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。

本集团对有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现将净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。生产性生物资产的减值准备一经计提，不得转回。

（二十）无形资产

1．无形资产的确认

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产有成本能够可靠地计量。

2．无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

④根据琼垦改办发〔2017〕4号《关于推进海南农垦土地资源资产化和资本化的实施方案》，通过土地资源资产化和资本化，采取分类计价入账：

A．农垦经营性用地，以资产评估反映的市场公允价值入账。

a．经批准以保留划拨方式处置划拨土地使用权的，可以将土地行政主管部门同意备案的土地评估价格的60%作为本企业的权益，记入企业资产。由于土地仍为划拨用地，无使用期限，不进行摊销。

b．对资源条件好、价值高、具有产业发展优势的农垦划拨用地，按照原用途作价出资（入股）方式进行处置，转增国有资本金。处置后土地使用权的使用年限按照国家法律规定的土地使用权出让用途的最高年限确定，按土地行政主管部门同意备案的土地价格计入企业资产。土地资产在使用年限内进行摊销。

B．农垦非经营性用地，按照历史成本或名义价值入账。已划入生态红线的土地，公益林地、道路、沟渠等公共基础设施用地，社会公共服务用地、职工基本田等预期不能带来经营性收益的，按照清产核资确认的历史成本入账，居民住宅用地待进一步确权后进行入账；没有历史成本的，则以名义价值入账，即每宗地以1元计价的方式入账管理。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3．使用寿命有限的无形资产摊销方法

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按照土地可使用年限	直线法
软件	5-10年	直线法
非专利技术	10年	直线法
商标	10年	直线法

本集团于每年年度终了，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。政府征地收入作为资产处置收益，列入资产处置损益。

4．无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各种费用。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。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

（二十四）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

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

3．辞退福利

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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。

4．离职后福利

（1）设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5．其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此之外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1．以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

（1）对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果授予的公司股票未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

（2）对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

2．以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3．权益工具公允价值的确定方法

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4．确认可行权权益工具最佳估计的依据

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）应付债券

本集团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。

（二十七）预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1．预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

1．存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

2．包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

3．包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

4．存在间接地形成合同义务的合同条款；

5．发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十九）股份回购

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少

股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（三十）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

本集团满足下列条件之一的，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．客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2．客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3．本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1．该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2．该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

3．该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1．因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2．为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

2．政府补助的计量及终止确认

本集团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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．政府补助返还的会计处理

本集团对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③公司发生的初始直接费用；

④公司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。公司按照"预计负债"所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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 40,000.00 元的资产的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

2．本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本集团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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照"应收款项"进行会计处理。

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。

3．售后租回交易

公司按照"收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并

根据前述"2. 本集团作为出租人"的政策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，公司作为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。

（三十五）持有待售

1. 持有待售资产的确认

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2. 持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

（三十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

1．该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2．该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3．该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（三十七）公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

1．市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

2．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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；

3．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。

本集团将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

1．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；

2．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；

3．第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（三十八）资产证券化业务

本集团将部分依据土地承包协议对土地承包方享有的特定期间内按收取特定土地对应承包金及其他应收款项的合同债权及其从权利证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。本集团实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

1．当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团终止确认该金融资产；

2．当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

3．如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

（三十九）其他重要会计政策和会计估计

1．国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在"三去一降一补"工作中，按照国有资产监管部门或直接上级主管部门的有关规定，本集团无偿取得子公司股权，本集团与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门或直接上级主管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）；若批复明确作为资本金投入的，则调整实收资本。

（2）合并财务报表

公司在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门或直接上级主管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本集团资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本集团取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2．国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在"三去一降一补"工作中，根据国有资产监管部门或直接上级主管部门的有关规定，本集团将原子公司股权无偿划出，本集团与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3．列入即将关闭出清的"僵尸企业"名单的子公司

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本集团存在被界定为"僵尸企业"且列入即将关闭出清的"僵尸企业"名单的子公司。

（1）个别财务报表

对该子公司的长期股权投资，按照资产负债表日的可收回金额与账面价值孰低进行计量，

前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

（2）合并财务报表

该子公司自被列为此类"僵尸企业"的当期期初开始，对资产改按清算价值计量、负债改按预计的结算金额计量，有关差额计入营业外支出（收入），且不再对固定资产和无形资产计提折旧或摊销。本集团在此基础上将该子公司纳入合并财务报表范围，按与该子公司相同的基础对该子公司的资产、负债进行计量，计量金额与原在合并财务报表中反映的相关资产、负债以及商誉的金额之间的差额，应计入当期损益。

因子公司进入破产清算程序且被法院指定的破产管理人接管等，丧失了对该子公司控制权的，不再将其纳入合并财务报表范围。

（3）列入即将关闭出清的"僵尸企业"名单的联营（或合营）企业

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本集团存在被界定为"僵尸企业"且列入即将关闭出清的"僵尸企业"名单的联营（或合营）企业。本集团对该"僵尸企业"的长期股权投资，按照可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（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30日发布了《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")，其中就"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"，以及"亏损合同的判断"作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定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30日发布了《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")，其中就"发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"，以及"企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定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

本报告期本集团会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

项目	合并所有者权益的影响数								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
上年年末余额			-7,013,036.70			-2,425,304,101.36	-2,432,317,138.06	5,005,127,984.81	2,572,810,846.75
前期差错更正			23,564,404.55	2,098,954.80		-129,813,755.96	-106,249,351.41	-28,784,325.03	-135,033,676.44

母公司所有者权益的影响数

上年年末余额	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
				1,125,963.45		-448,436,544.74	-447,310,581.29	-447,310,581.29
前期差错更正				2,098,954.80		-10,260,013.58	-8,161,058.78	-8,161,058.78

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按实际应税收入	13、10、9、8、7、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、17、20、24、25、10
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	5

说明：本集团下属子公司海南农垦（新加坡）投资公司和海胶集团（新加坡）发展有限公司执行新加坡国内消费服务税，税率为 7%，对本地消费和进入本地市场的商品征收。企业所得税按 17%计缴。

（二）税收优惠

1.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农业产品免征增值税。

2．根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函〔2008〕850 号）及《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）及《海口市龙华区国家税务局税务事项通知书》（龙华国税通〔2008〕6 号），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本集团自产农产品、林木的培育和种植、林产品采集所得免征企业所得税。

3．根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条："对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。"及《海南自由贸易港鼓励类产业目录》（2020 年本），农垦小额贷款公司属于鼓励类产业目录内第 87 项服务"三农、小型微型企业、小微企业主、个体工商户的小额贷款金融服务"，享受企业所得税 15%优惠税率。

4．根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条："对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。"及《海南自由贸易港鼓励类产业目录》（2020 年本）："本目录共包括两部分，一是国家现有产业目录中的鼓励类产业，二是海南自由贸易港新增鼓励类产业"。海垦自然资源公司属于《产业结构指导调整目录》（2019 年本）内第一类第一项中土地综合整治类，享受企业所得税 15%优惠税率。

5．根据《关于明确国有农用地出租等增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 2 号），"纳税人将国有农用地出租给农业生产者用于农业生产，免征增值税"，本集团出租国有农用地出租给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一）子企业情况

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	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	2	1	海南省	海南省	天然橡胶等农业	427,942.78	64.35	64.35	290,494.68	1
2	海南农垦（新加坡）投资公司	2	3	新加坡	新加坡	投资、贸易	1,264.10	100	100	1,264.10	1
3	海南农垦南繁产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	南繁育制种及南繁服务	12,659.97	100	100	164,073.37	1
4	海南农垦商贸物流产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	物流服务、仓储服务等	45,399.92	100	100	34,089.92	1
5	海南农垦热作产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	咖啡产业	15,000.00	100	100	13,630.00	1
6	海南农垦果蔬产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	热带农业种植	14,000.00	100	100	5,403.00	1
7	海南农垦旅游集团有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	20,168.84	100	100	145,453.33	1
8	海南农垦草畜产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	草畜牧产业、农业种养殖等	57,849.06	100	100	72,104.26	1
9	海南农垦草畜猪业有限公司	2	1	海南省	海南省	禽畜养殖等	69,733.73	100	100	69,733.73	1
10	海南海垦产业投资有限公司	2	2	海南省	海南省	产业基金投资	39,000.00	100	100	87,719.62	1
11	海南农垦集团财务有限公司	2	2	海南省	海南省	吸收成员单位存款，对成员单位办理贷款等	50,000.00	80	80	40,000.00	1
12	海南农垦实业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	房地产开发销售等	23,560.32	100	100	261,549.32	1
13	海南农垦自然资源开发运营有限公司	2	1	海南省	海南省	商务服务业	52,000.00	100	100	52,000.00	1
14	海南省农垦建工集团有限公司	2	1	海南省	海南省	建筑工程施工等	28,054.61	51	51	12,009.51	1

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
15	海南农垦科技集团有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	919.49	100	100	87,016.55	1
16	海南省桂林洋热带农业公园有限公司	2	1	海南省	海南省	农业公园经营管理	22,300.00	44.84	44.84	11,600.00	1
17	海南农垦神泉集团有限公司	2	1	海南省	海南省	种植业农牧业等	45,010.06	100	100	471,782.95	1
18	海南农垦红明农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	356.76	100	100	40,173.84	1
19	海南农垦东路农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	2,980.15	100	100	4,526.11	1
20	海南农垦红昇农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,808.04	100	100	76,181.78	1
21	海南农垦东新农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,347.99	100	100	95,163.26	1
22	海南农垦母瑞山农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	103.83	100	100	106,283.64	1
23	海南农垦中坤农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	2,210.50	100	100	18,528.43	1
24	海南农垦西达农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	116.56	100	100	35,089.29	1
25	海南农垦红华农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	225.79	100	100	5,000.75	1
26	海南农垦西联农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,215.74	100	100	21,590.84	1
27	海南农垦八一总场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	134.75	100	100	31,817.71	1
28	海南农垦牛岭农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	529.13	100	100	78,841.54	1
29	海南农垦金江农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	7,300.87	100	100	100,508.50	1
30	海南农垦立才农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	114.99	100	100	16,697.08	1
31	海南农垦荣光农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	729.52	100	100	51,815.85	1
32	海南农垦广坝农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	1,601.38	100	100	14,037.92	1

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
33	海南农垦龙江农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,608.22	100	100	28,387.08	1
34	海南农垦乌石农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,136.28	100	100	33,799.22	1

取得方式: 1. 投资设立; 2. 同一控制下的企业合并; 3.非同一控制下的企业合并; 4.其他。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	海南桂林洋热带农业公园有限公司	44.84	44.84	22,300.00	11,600.00	2	委派董事成员超过 2/3

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	海南农垦南平产业园开发有限公司	51.00	51.00	10,000.00	5,100.00	2	公司章程约定股东共同控制

（四）重要非全资子企业情况

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	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	35.65	24,345,861.26		3,273,371,316.99
2	海南农垦建工集团有限公司	49.00	12,833,904.27		110,499,500.77

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
3	海南桂林洋热带农业公园有限公司	55.16	-48,567,775.31		-17,387,687.82

2. 主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南农垦南平产业园开发有限公司	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南农垦南平产业园开发有限公司
流动资产	932,522.57	192,945.07	98,948.41	3,883.87	642,312.14	65,962.19	106,523.99	4,418.48
非流动资产	1,320,599.46	23,273.94	84,095.34	3,802.96	1,305,788.36	26,115.76	79,784.13	3,747.72
资产合计	2,253,122.03	216,219.00	183,043.75	7,686.83	1,948,100.50	92,077.95	186,308.11	8,166.20
流动负债	630,115.09	184,163.43	82,503.01	120.17	504,838.88	70,756.00	73,596.94	171.65
非流动负债	630,835.43	14,826.80	100,791.09	15.02	449,096.21	6,630.56	104,145.34	
负债合计	1,260,950.52	198,990.23	183,294.10	135.19	953,935.09	77,386.57	177,742.28	171.65
营业收入	1,537,127.11	174,653.35	24.60	-	1,533,274.84	130,180.47	78.54	
净利润	3,835.40	2,619.16	-8,804.89	-442.91	13,417.86	-3,350.50	-24,245.51	-547.58
综合收益总额	3,192.54	2,619.16	-8,804.89	-442.91	10,046.70	-3,350.50	-24,245.51	-547.58
经营活动现金流量	115,757.24	17,856.52	6,790.82	-431.40	26,618.60	-3,363.82	-2,887.34	

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期新纳入合并范围的主体

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,060,190.66	2,215,149.19
银行存款	7,650,510,965.68	6,456,235,170.99
其他货币资金	583,721,672.85	599,698,200.04
合计	8,237,292,829.19	7,058,148,520.22
其中：存放在境外的款项总额	1,012,054,055.56	174,251,597.76

注：1. 本集团存放境外的款项主要系本集团子公司海南农垦（新加坡）投资公司及其子公司 KM 公司、ART 公司、BVI 公司，海南天然橡胶产业集团股份有限公司的子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司、R1 International Pte. Ltd.、中国天然橡胶集团有限公司、3 级子公司锦森橡胶有限公司和 3 级子公司波乔绿航生物能源发展有限公司、海垦国际（香港）有限公司的货币资金，截至 2022 年 12 月 31 日，不存在转回风险。

注：2. 本集团其他货币资金主要系存放在期货经纪公司的可用资金。

注：3. 本集团使用受到限制的货币资金详见下表。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	19,909,143.37	
履约保证金	36,614,489.36	252,780,274.05
用于担保的定期存款或通知存款	246,196,238.83	100,485,254.88
存放中央银行法定准备金	533,560,991.07	460,214,090.43
其他	66,730,152.46	227,755,162.55
合计	903,011,015.09	1,041,234,781.91

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,251,673.13	2,014,562,478.24
其中：债务工具投资		1,971,484,920.52
权益工具投资	1,518,239.15	43,077,557.72
其他	162,733,433.98	
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		
其中：债务工具投资		
其他		

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	164,251,673.13	2,014,562,478.24

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约	155,049,027.82	91,979,866.89
期货合约	19,383,839.90	2,951,534.68
远期外汇买卖合约	723,872.67	1,133,994.75
合计	175,156,740.39	96,065,396.32

（四）应收票据

1．应收票据分类

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	58,431,634.51		58,431,634.51	29,727,958.73		29,727,958.73
商业承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00			
合计	60,031,634.51		60,031,634.51	29,727,958.73		29,727,958.73

2．期末已质押的应收票据

本集团本报告年末不存在已质押的应收票据。

3．期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

本集团本报告年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4．期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本集团本报告年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,868,376.14	1.53	29,387,476.26	7.33	8,480,899.88	37,868,376.14	1.55	29,387,476.26	77.60	8,480,899.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,438,917,498.44	98.47	371,759,956.02	92.67	2,067,157,542.42	2,401,442,912.74	98.45	388,512,612.79	16.18	2,012,930,299.95
合计	2,476,785,874.58	100.00	401,147,432.28	100.00	2,075,638,442.30	2,439,311,288.88	100.00	417,900,089.05	17.13	2,021,411,199.83

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,814,019,567.84	1,381,231,195.07
1 至 2 年	245,512,589.46	184,221,765.98
2 至 3 年	47,188,536.11	376,378,019.75
3 至 4 年	55,068,691.67	123,486,366.49
4 至 5 年	27,425,176.83	163,970,773.02
5 年以上	287,571,312.67	210,023,168.57
小计	2,476,785,874.58	2,439,311,288.88
减：坏账准备	401,147,432.28	417,900,089.05
合计	2,075,638,442.30	2,021,411,199.83

2. 期末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
海南富力房地产开发有限公司	6,455,753.77	968,363.07	15.00	账龄较长
汕建工程队	4,536,930.28	4,536,930.28	100.00	长期挂账
北京冠君轩餐饮管理有限公司	2,592,937.00	2,592,937.00	100.00	诉讼判决后签订和解协议，无法收回
第八工程队	2,363,043.25	2,363,043.25	100.00	长期挂账
吴成吉	2,133,338.19	2,133,338.19	100.00	长期挂账
双海公司(原)	1,825,079.44	1,825,079.44	100.00	长期挂账
海南省国营南岛农场	1,217,073.78	1,217,073.78	100.00	长期挂账
符升 2013 年海胶集团山荣标准胶站	1,027,433.76	1,027,433.76	100.00	长期挂账
冯嘉良 2014 年三亚友谊商店江南商住基坑	1,341,103.29	1,341,103.29	100.00	长期挂账
其他	14,375,683.38	11,382,174.20	79.18	
合计	37,868,376.14	29,387,476.26	——	——

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,588,886,551.18	76.20	25,016,526.52	1,242,804,143.39	71.21	25,220,378.58
1 至 2 年	101,763,729.03	4.88	4,851,616.45	93,529,169.03	5.36	3,672,893.94
2 至 3 年	78,785,587.26	3.78	6,817,838.09	278,785,587.26	15.97	45,111,307.32
3 至 4 年	232,153,402.95	11.13	71,076,701.47	53,374,634.13	3.06	26,349,013.20

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
4 至 5 年	8,373,861.65	0.40	2,944,920.73	9,303,952.58	0.53	4,627,137.99
5 年以上	75,093,008.87	3.60	75,093,008.87	67,384,138.41	3.87	66,254,666.39
合计	2,085,056,140.94	100.00	185,800,612.13	1,745,181,624.80	100.00	171,235,397.42

（2）其他组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	59,390,139.69		769.84	305,459,689.90		769.84
其他组合	294,471,217.81	63.15	185,958,574.05	350,801,598.04	61.94	217,276,445.53
合计	353,861,357.50		185,959,343.89	656,261,287.94		217,277,215.37

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
三亚市土地整理中心	71,193,028.00	2.85	3,559,651.40
平遥徕海農産品有限公司	55,967,928.77	2.24	1,119,358.58
澄迈县财政局	41,584,000.00	1.67	
宏达商城项目部（5、15 号楼购房款）	58,850,000.00	2.36	1,177,000.00
陈文龙 2017 年金牛小区 N21 栋职工住宅楼	75,675,367.15	3.03	2,270,261.01
合计	303,270,323.92	12.15	8,126,270.99

（六）应收账款融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	174,138,513.87	409,860,097.15
小计	174,138,513.87	409,860,097.15
坏账准备		24,292.00
合计	174,138,513.87	409,835,805.15

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	669,189,756.61	77.53	73.45	287,786,377.91	56.28	
1 至 2 年	34,281,978.74	4.08		40,866,057.54	8.64	
2 至 3 年	19,708,399.04	2.35		31,328,529.32	6.13	
3 年以上	134,708,185.82	16.04	18,107,594.48	146,676,179.46	28.95	18,094,594.48
合计	857,888,320.21	100.00	18,107,667.93	506,657,144.23	100.00	18,094,594.48

2. 账龄超过一年的大额预付账款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
海南省农垦总局机关事务局	海南省农垦城开发建设总公司	1,907,667.94	5 年以上	项目拆迁补偿
青岛蟠龙国际贸易有限公司	LC RUBBER INDUSTRY LTD	24,767,248.75	5 年以上	涉案未结算
海南农垦五指山茶业集团有限公司	长沙湘丰智能装备股份有限公司	2,985,900.00	1-2 年	需安装的设备款
海南省农垦建工集团有限公司	敖璞 2018 年桂林洋农业公园路网水系绿化	4,099,758.31	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	陈峰 2013 年金江农场危房配套	2,050,000.00	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	黎尚富 2017 年桂林洋国家公园路网水系一期	3,499,285.95	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	许日才 2010 年西培农场(西华)场部至十八队公路	3,476,635.64	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	游波	3,913,120.87	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	2018 年毛公山景区一期民族博物馆改造工程	9,300,000.00	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	刘德洪 2018 年金星职工危房改造统建项目二标段工程	2,260,800.00	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	黄培裕	2,326,501.16	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	2011 年中坤商住小区	6,496,350.19	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王焕江	7,622,163.60	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王文胜	3,331,498.67	3 年以上	预付工程款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
海南省农垦建工集团有限公司	吴成吉	8,538,682.89	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王飞	1,830,060.00	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	2015 年凯森（海南）仓储港办公楼、仓库	3,958,950.64	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	陈继富 2013 年邦溪农场大岭职工危房	2,017,927.10	3 年以上	预付工程款
海南农垦西培农场有限公司	雅克设计有限公司	2,586,735.85	1-2 年	合同未完成
其他	其他	21,795,648.13		
合计		118,764,935.69		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
LC RUBBER INDUSTRY LTD	24,767,248.75	2.89	18,057,439.19
江苏蔚来咖啡有限公司	18,449,200.00	2.15	
2018 年毛公山景区一期民族博物馆改造工程	9,300,000.00	1.08	
王建 2018 年农垦红牧公司红华 10 万头现代仔猪工程	17,743,056.83	2.07	
三亚震旦实业开发有限公司	10,085,123.63	1.18	
合计	80,344,629.21	9.37	18,057,439.19

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,932,275.88	19,289,161.50
应收股利		155,201,049.87
其他应收款项	2,354,711,389.76	1,955,067,403.28
合计	2,383,643,665.64	2,129,557,614.65

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,808,454.28	
委托贷款	12,407,441.58	12,407,441.58
债券投资	637,714.29	
其他	5,078,665.73	6,881,719.92
合计	28,932,275.88	19,289,161.50

（2）重要逾期利息

本期不存在重要逾期利息。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		83,863,900.00
账龄一年以上的应收股利		71,337,149.87
合计		155,201,049.87

3．其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	409,960,770.07	11.19	290,790,440.54	70.93	119,170,329.53	125,573,788.48	3.84	123,641,475.58	98.46	1,932,312.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,254,294,598.14	88.81	1,018,753,537.91	31.30	2,235,541,060.23	3,147,767,952.66	96.16	1,194,632,862.28	37.95	1,953,135,090.38
合计	3,664,255,368.21	100.00	1,309,543,978.45	——	2,354,711,389.76	3,273,341,741.14	100.00	1,318,274,337.86	——	1,955,067,403.28

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含一年）	1,089,248,003.69	873,877,149.23
1至2年	751,207,106.57	695,246,109.14
2至3年	461,085,915.06	314,910,570.29
3至4年	294,989,514.96	240,291,626.09
4至5年	70,188,936.70	617,646,511.30
5年以上	997,535,891.23	531,369,775.09
小计	3,664,255,368.21	3,273,341,741.14
减：坏账准备	1,309,543,978.45	1,318,274,337.86
合计	2,354,711,389.76	1,955,067,403.28

（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			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
包头农工贸总公司	12,036,594.38	12,036,594.38	100.00	历史遗留款
沃尔玛安置楼	6,642,812.82	6,642,812.82	100.00	历史遗留款
海南鹿达实业有限公司	7,744,112.66	7,744,112.66	100.00	历史遗留款
导电厂	6,976,098.52	6,976,098.52	100.00	历史遗留款
海国投存款（海南省国际信托投资公司）	17,370,272.56	17,370,272.56	100.00	长期挂账，预计无法收回
建兴房地产	6,758,385.05	6,758,385.05	100.00	长期挂账，预计无法收回
海南省国营东红农场	22,589,190.11	22,589,190.11	100.00	预计无法收回
海南浦琼实业发展有限公司	24,587,245.35	491,744.91	2.00	已胜诉且查封
海南省国营西培农场	22,023,524.88	22,023,524.88	100.00	收回可能性较低
其他	283,232,533.74	188,157,704.65	66.07	其他
合计	409,960,770.07	290,790,440.54	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	786,809,308.27	55.21	14,825,998.67	134,405,238.27	19.65	1,848,753.94
1至2年	133,170,675.27	9.34	10,287,637.91	71,336,044.19	10.43	3,514,692.09
2至3年	46,803,921.19	3.28	7,133,604.42	39,936,691.46	5.84	4,575,153.06
3至4年	39,749,032.46	2.79	19,968,345.73	97,869,091.96	14.31	48,916,492.76
4至5年	90,881,437.96	6.38	77,508,364.37	24,936,155.93	3.65	17,414,035.19
5年以上	327,799,457.95	23.00	327,799,457.95	315,430,678.02	46.12	307,332,561.35
合计	1,425,213,833.10	100.00	457,523,409.05	683,913,899.83	100.00	383,601,688.39

其他组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	1,506,900,650.81	36.12	544,322,950.53	2,068,516,485.38	38.11	788,227,260.41
保证金及押金组合	18,111,604.90	8.31		18,021,396.21	8.31	
其他组合	304,068,509.33	0.74	16,907,178.33	377,316,171.24	0.74	22,803,913.48
合计	1,829,080,765.04	——	561,230,128.86	2,463,854,052.83	——	811,031,173.89

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

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	1,318,274,337.86			1,318,274,337.86
期初余额在本期	800,000.00			800,000.00
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	46,309,758.37			46,309,758.37
本期转回	18,185,208.14			18,185,208.14
本期转销	33,415,029.43			33,415,029.43
本期核销	12,580,474.14			12,580,474.14
其他变动	8,340,593.93			8,340,593.93
期末余额	1,309,543,978.45			1,309,543,978.45

（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
海南农垦资产管理有限公司	资金往来	10,188,547.95	1 年以内	0.27	
海南垦旅康养旅居管理有限公司	往来款	172,053,620.45	1-3 年	4.60	
三亚城投众辉新型建材有限公司（本部）	往来款	410,000,000.00	1 年以内	10.96	
昌江黎族自治县土地储备整理交易中心	往来款-	145,000,000.00	2-3 年	3.88	
海南省国营南田农场	往来款	119,520,826.98	0-3 年	3.19	26,350,826.51
合计		856,762,995.38		22.90	

（九）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	2,033,678,000.00	2,271,670,000.00
减：减值准备	40,673,560.00	45,433,400.00
合计	1,993,004,440.00	2,226,236,600.00

（十）存货

存货分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,551,124.51	14,293,150.85	516,257,973.66	674,001,157.78	9,983,682.17	664,017,475.61
自制半成品及在产品	3,675,884,493.06	60,514,538.84	3,615,369,954.22	3,809,398,358.05	53,950,563.24	3,755,447,794.81
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	3,402,229,642.42	47,524,756.35	3,354,704,886.07	3,306,674,805.38	51,140,216.39	3,255,534,588.99
库存商品（产成品）	4,441,011,448.53	236,477,737.97	4,204,533,710.56	3,275,276,230.98	180,623,502.22	3,094,652,728.76
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,743,773,838.18		1,743,773,838.18	1,189,149,680.03		1,189,149,680.03
周转材料（包装物、低值易耗品等）	41,341,821.63	490,843.78	40,850,977.85	11,957,343.35	460,564.19	11,496,779.16
合同履约成本（新准则适用）	952,390,774.12	14,708,617.98	952,390,774.12	888,082,879.27		888,082,879.27
消耗性生物资产	526,328,181.27	14,708,617.98	511,619,563.29	361,659,415.95		361,659,415.95
其他	1,033,727,233.48	312,240.78	1,033,414,992.70	1,224,012,360.54	232,715.50	1,223,779,645.04
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）						
合计	11,201,235,950.14	326,797,130.20	10,874,438,819.94	10,244,387,745.92	245,251,027.32	9,999,136,718.60

说明：截止 2022 年末，本集团下属二级集团海南天然橡胶产业股份有限公司前任高管等人员被中共海南省纪律检查委员会立案调查，涉及商品 7,253.49 万元，目前尚未结案。

(十一)合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	466,324,183.82		466,324,183.82			
其他	440,701.32		440,701.32			
减：计入其他非流动资产						
合计	466,764,885.14		466,764,885.14			

(十二)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	3,149,186.71	429,760.43
合计	3,149,186.71	429,760.43

(十三)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	650,987,991.52	325,845,219.49
预缴税金	41,198,508.34	432,414,045.15
其他	278,336,359.57	327,847,899.95
合计	970,522,859.43	1,086,107,164.59

(十四) 发放贷款和垫款

1．个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	54,905,030.74	40,996,213.74
—其他	54,905,030.74	40,996,213.74
企业贷款和垫款	928,157,753.49	780,900,050.88
—贷款	920,321,456.89	770,066,323.85
—贴现	7,836,296.60	10,833,727.03
贷款和垫款总额	983,062,784.23	821,896,264.62
减：贷款损失准备	138,678,474.27	113,645,750.22
其中：单项计提数		
组合计提数	138,678,474.27	113,645,750.22
贷款和垫款账面价值	844,384,309.96	708,250,514.40

2．行业分布情况

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
农牧业、渔业	69,647,356.88	7.08	58,408,539.88	7.11
其他行业	913,415,427.35	92.92	763,487,724.74	92.89
贷款和垫款总额	983,062,784.23	100.00	821,896,264.62	100.00
减：贷款损失准备	138,678,474.27		113,645,750.22	
其中：单项计提数				

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
组合计提数	138,678,474.27		113,645,750.22	
贷款和垫款账面价值	844,384,309.96		708,250,514.40	

（十五）债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融债券	40,000,000.00	800,000.00	39,200,000.00	90,000,000.00	1,800,000.00	88,200,000.00
其他				296,590,220.00	6,000,000.00	290,590,220.00
合计	40,000,000.00	800,000.00	39,200,000.00	386,590,220.00	7,800,000.00	378,790,220.00

(十六) 其他债权投资

其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
海垦次级债	418,460,000.00	30,000,000.00
合计	418,460,000.00	30,000,000.00

（十七）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	45,000,000.00		45,000,000.00			
海南海控资产管理有限公司	22,270,423.37	10,270,423.37	12,000,000.00	12,270,423.37	270,423.37	12,000,000.00
广东农垦集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	67,270,423.37	10,270,423.37	57,000,000.00	22,270,423.37	270,423.37	12,000,000.00

(十八) 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	44,300,000.00			44,300,000.00
对合营企业投资	259,927,288.47	313,940,049.57	50,000.00	573,817,338.04
对联营企业投资	2,374,837,894.40	338,236,656.17	101,922,162.71	2,611,152,387.86
小计	2,679,065,182.87	652,176,705.74	101,972,162.71	3,229,269,725.90
减：长期股权投资减值准备	117,215,762.77	13,653,606.12	3,368,073.95	130,869,368.89
合计	2,561,849,420.10	638,523,099.62	101,972,162.71	3,098,400,357.01

2. 长期股权投资明细表

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		
合计	2,682,607,225.08	2,561,849,420.10	445,511,591.67	-15,317,465.24	173,833,420.65	10,924,281.45	15,361,199.08	-856,625.78	-13,653,606.12	-79,251,858.80	3,098,400,357.01	130,869,368.89
一、子公司	44,300,000.00	5,500,000.00									5,500,000.00	38,800,000.00
海南农垦花卉有限公司	30,000,000.00											30,000,000.00
西联农场木材厂	8,800,000.00											8,800,000.00
海南农垦畜牧产业集团有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00									5,500,000.00	-
二、合营企业	680,912,124.24	349,347,031.20	306,204,000.00	-50,000.00	1,189,836.68	-	-	-	-488,232.40	6,546,212.89	662,748,848.37	22,028,105.45
海南农垦南平产业园开发有限公司	51,000,000.00	40,772,194.95			-2,258,847.41						38,513,347.54	
海南海晶农业开发有限公司	1,800,000.00										-	1,800,000.00
深圳市宝蓝实业有限公司	881,003.34	739,573.58			-251,341.18				-488,232.40		-	488,232.40
海南农垦海津益佳食品有限公司	980,000.00	1,004,122.34			23,342.59						1,027,464.93	

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		
海南禾丰牧业有限公司	19,000,000.00	14,933,934.28			-2,073,451.12						12,860,483.16	
海南新六农垦农牧科技有限公司	135,678,108.71	130,626,998.51	4,900,000.00		19,352,941.18						154,879,939.69	
海南农垦融资担保有限公司	20,000,000.00	9,333,781.95			-3,073,474.59						6,260,307.36	15,739,873.05
三亚城投众辉新型建材有限公司	116,000,000.00	112,024,615.78			-3,430,748.44						108,593,867.34	
海垦润丰（屯昌）新型环保建材有限公司	292,000,000.00		292,000,000.00		-1,825,472.36						290,174,527.64	
三亚南田鸿洲共享农庄股份有限公司	4,000,000.00	3,083,623.34			-3,083,623.34						-	
三亚南田温泉产业度假小镇开发有限公司	4,000,000.00										-	4,000,000.00
三亚南田温泉金地置业有限公司	29,026,799.30	27,826,329.20			-650,324.77						27,176,004.43	
海胶（海南）智能科技有限责		8,039,857.27			-1,223,365.01						6,816,492.26	

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		
任公司												
海南海胶智造科技有限公司			9,000,000.00		-315,798.87						8,684,201.13	
海南自贸区森平现代农业发展有限公司		912,000.00	304,000.00								1,216,000.00	
陵水南平农垦农民专业合作社		50,000.00		-50,000.00							-	
海南省复合肥厂	220,000.00									220,000.00	220,000.00	
海南省南方农场合口第二电站	3,516,032.70									3,516,032.70	3,516,032.70	
琼中合口电站开发有限公司	2,810,180.19									2,810,180.19	2,810,180.19	
三、联营企业	1,957,395,100.84	2,207,002,388.90	139,307,591.67	-15,267,465.24	172,643,583.97	10,924,281.45	15,361,199.08	-856,625.78	-13,165,373.72	-85,798,071.69	2,430,151,508.64	70,041,263.44
中油海垦（海南）能源有限公司	9,310,000.00	10,628,184.66	-	-	887,787.40			-856,625.78			10,659,346.28	
海南银行股份有限公司	846,750,000.00	1,014,033,488.65	-	-	111,150,686.53	10,924,281.45					1,136,108,456.63	

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		
国药集团健康实业(海南)有限公司	5,000,000.00	3,107,775.71	-	-	1,327.55						3,109,103.26	
中青旅海垦文化旅游投资公司	10,500,000.00	11,837,516.24	-	-10,500,000.00	-1,337,516.24						-	
神龙股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-					1,000,000.00	
上海回力橡胶公司	500,000.00										-	500,000.00
农垦海口机械厂纬林木业公司	5,000,000.00										-	5,000,000.00
南繁科技城有限公司	200,000,000.00	211,816,362.57			63,889,263.47						275,705,626.04	
海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司												
海南农垦南繁农产品运营管理有限公司	5,100,000.00	552,574.55			-262,193.37						290,381.18	
海南农垦南繁生产服务有限公司	3,000,000.00	2,881,822.93			-29,573.73						2,852,249.20	

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		
海南益生园生物科技有限公司	5,000,000.00	1,595,894.60							-1,595,894.60		-	5,000,000.00
海南龙滨鸿农业科技有限公司	100,000.00	65,073.95									65,073.95	
海南优垦市场管理有限公司	980,000.00	615,136.76			-137,578.80						477,557.96	
海南三叶制药厂有限公司	40,584,053.14	49,020,943.29			1,334,736.07						50,355,679.36	
海南海垦农副产品贸易有限公司	-	-781,751.97			-341,845.43						-1,123,597.40	
海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	17,500,000.00	8,604,040.65			2,415,170.93						11,019,211.58	
海南省登记结算有限责任公司	14,400,000.00	13,271,601.46			-84,347.28						13,187,254.18	
海南共享农庄股权投资基金管理有限公司	500,000.00	139,139.83			-61,057.09						78,082.74	
海南三叶工贸有限公司	900,000.00	-									-	900,000.00

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		
海南三叶保健食品公司	1,980,000.00	-									-	1,980,000.00
攀枝花远东农业有限公司	9,796,800.00	-									-	9,796,800.00
海南三叶旅游有限公司	600,000.00	-									-	600,000.00
海南三叶运输公司	900,000.00	-									-	900,000.00
海南三叶投资有限公司消毒剂厂	61,000.00	-									-	61,000.00
海南母山餐饮有限公司	1,500,000.00										-	1,500,000.00
海南共享农庄股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00							-1,000,000.00		-	1,000,000.00
东方工程公司	100,000.00								-100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
东方国际旅游公司	119,625.61								-119,625.61	119,625.61	-	119,625.61
九龙阁海鲜城	315,100.00								-315,100.00	315,100.00	-	315,100.00
海南天来泉南洋旅游不动产有限公司	12,500,000.00									12,500,000.00	12,500,000.00	

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		
海南禾丰牧业有限公司	19,000,000.00	14,787,125.28			-2,073,451.12						12,713,674.16	
海口农村商业银行股份有限公司	487,196,215.76	510,661,261.71			3,350,135.27		15,361,199.08				529,372,596.06	
海南农垦文旅产业投资管理有限公司	1,200,000.00	487,997.52			-384,540.00						103,457.52	
海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
海南农垦农业产业投资基金（有限合伙）	55,000,000.00	53,976,151.89	45,000,000.00							-98,976,151.89	-	
海南丰田特约汽车服务中心（新）			2,000,000.00						-2,000,000.00		-	2,000,000.00
海南力霸钢结构公司	150,062.00										-	150,062.26
海南纬林木业有限公司	3,519,385.00										-	3,519,384.80
祥威锅炉压力容器公司			475,537.68						-475,537.68		-	475,537.68

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		
海南省农垦海口机械厂职工代销店			27,000.00						-27,000.00		-	27,000.00
华垦公司	1,166,805.00										-	1,166,804.80
海南铁艺家具有限公司	781,126.00										-	781,125.91
丰田公司	683,581.00										-	683,580.98
海南双海管线工程有限公司	1,814,178.00										-	1,814,178.00
华垦电子	369,300.00										-	369,300.00
南田项目	370,000.00										-	370,000.00
海南山语林涧旅游开发有限公司	6,929,868.37	6,865,327.52			-64,540.85						6,800,786.67	
海南农垦金马农业有限公司			500,000.00						-500,000.00		-	500,000.00
海南神龙股份有限公司											-	50,000.00
三亚智城装配式建筑有限公司	36,250,000.00	36,247,173.91			-137,558.57						36,109,615.34	
海南农垦南繁											-	

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		
投资有限公司												
海南农垦建设工程有限公司	36,000,000.00		5,400,000.00								5,400,000.00	
海南梦亚农业科技投资有限公司	1,000,000.00										-	1,000,000.00
海南农垦南田冷链物流有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00		-33,161.85						3,266,838.15	
海南天地东昌生态农业股份有限公司	4,900,000.00	4,512,131.21			699,749.45						5,211,880.66	
海南东昌众禾牧业有限公司	1,000,000.00	-									-	937,695.16
北京海垦商贸发展有限公司											-	
海南农垦集团财务有限公司											-	
杭州贝豪实业有限公司		46,703,819.55			-2,465,456.67						44,238,362.88	
昌江海垦资源开发有限公司											-	
海南天地海胶		34,571,932.9			2,433,919.8						37,005,852.7	

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		
农业投资有限公司		3			0						3	
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司											-	
PT Bintang Agung Persada		24,399,357.60			-2,632,387.03					143,354.59	21,910,325.16	
海南国际热带农产品交易中心有限公司											-	
海南易石电子商务有限公司		20,465,256.10			1,533,191.20						21,998,447.30	
海南农垦红牧农业发展有限公司											-	
北京壹平台科技有限公司		8,769,750.81							-2,173,097.05		6,596,653.76	4,193,455.42
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司		7,048,853.07	28,000,000.00		-4,964,252.75						30,084,600.32	
海南鲁华海胶新材料有限公司		4,767,465.24		-4,767,465.24							-	

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		
国药集团健康实业（海南）有限公司		3,964,480.27			1,274.42						3,965,754.69	
中垦天然橡胶科技有限公司		3,911,520.70			10,761.50						3,922,282.20	
海南瑞雨椰创科技开发有限公司		3,521,211.71							-3,521,211.71		-	6,902,075.21
海南华橡酒业有限公司		385,818.39			-232,111.32				-153,707.07		-	172,979.77
海南海胶嘉韵旅游开发有限公司		231,346.30			-72,973.81						158,372.49	
昌江世宇实业有限公司			11,815,894.31		-12,641.21						11,803,253.10	
海南海胶闽垦农业科技有限公司											-	12,902,127.08
海南百佳百业文旅产业有限公司											-	3,069,230.76
琼海东红休闲观光农业有限公司	350,000.00										-	

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		
海南农垦中昇实业股份有限公司	22,390,000.00	16,528,677.31	24,859,800.00		-180,471.30						41,208,006.01	
海南农垦热作红昇农产品有限公司											-	
海南农垦兴牧农牧科技有限公司											-	
海南金海鹏火龙果产业发展有限公司	1,073,269.63	1,073,269.63									1,073,269.63	
海南金雨丽湖农业发展有限公司	897,000.00	897,000.00							-897,000.00		-	897,000.00
海南金芪农业发展有限公司	1,750,000.00	287,200.00							-287,200.00		-	287,200.00
儋州市中旅宾馆											-	
晨星合资木材厂		765,000.00									765,000.00	
屯昌南坤中坤木材厂		300,000.00									300,000.00	

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		
海南佑昇置业有限公司	3,600,000.00	3,283,230.10			-428,125.05						2,855,105.05	
海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	49,751,348.69	46,245,843.63			-1,515,060.40						44,730,783.23	
海南农垦田牧种猪有限公司			17,929,359.68		2,386,424.25						20,315,783.93	
海南海垦荣欣制冰有限公司	456,382.64	456,382.64									456,382.64	
海石服务贸易公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	海南农垦南平产业园开发有限公司	新六农垦农牧科技有限公司	海南农垦南平产业园开发有限公司	新六农垦农牧科技有限公司
流动资产	38,838,675.55	96,885,315.84	44,184,811.97	53,725,425.68
非流动资产	38,029,619.93	284,374,074.50	37,477,215.57	238,253,118.02
资产合计	76,868,295.48	381,259,390.34	81,662,027.54	291,978,543.70
流动负债	1,201,718.97	57,781,996.20	1,716,547.24	19,777,297.52
非流动负债	150,208.78	6,068,330.14		3,163,556.94
负债合计	1,351,927.75	63,850,326.34	1,716,547.24	22,940,854.46
净资产	75,516,367.73	317,409,064.00	79,945,480.30	269,037,689.24
按持股比例计算的净资产份额	38,513,347.54	155,530,441.36	40,772,194.95	131,828,467.73
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值		155,530,441.36	40,772,194.95	131,828,467.73
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		211,026,670.27		20,513,552.63
财务费用	-1,077,594.39	-47,118.09	-1,287,436.52	-60,801.16
所得税费用				

项目	本期数		上年数	
	海南农垦南平产业园开发有限公司	新六农垦农牧科技有限公司	海南农垦南平产业园开发有限公司	新六农垦农牧科技有限公司
净利润	-4,429,112.57	39,495,798.33	-5,475,793.70	-10,308,388.16
其他综合收益				
综合收益总额		39,495,798.33	-5,475,793.70	-10,308,388.16
企业本期收到的来自合营企业的股利				

（续表）

项目	本年数					上年数				
	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司
流动资产		179,197,693.27	20,433,919,940.37	17,784,293.67	22,468,489,893.89	33,852,286.31	177,296,479.17	90,674,195,165.99	17,341,459.01	22,112,789,451.39
非流动资产		149,674.11	83,553,286,449.60	6,679,132.01	129,710,767,821.66		249,644.59	1,009,605,522.20	5,931,608.54	116,938,556,996.15
资产合计		179,347,367.38	103,987,206,389.97	24,463,425.68	152,179,257,715.55	33,852,286.31	177,546,123.76	91,683,800,688.19	23,273,067.55	139,051,346,447.54
流动负债		46,052,506.01	78,681,660,620.13	728,904.86	140,929,356,860.41	30,811.34	39,922,518.38	86,124,820,574.39	594,614.07	128,175,581,006.96

项目	本年数					上年数				
	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司
非流动负债			18,478,278,858.67	1,444,908.01				221,961,752.48	988,280.71	
负债合计		46,052,506.01	97,159,939,478.80	2,173,812.87	140,929,356,860.41	30,811.34	39,922,518.38	86,346,782,326.87	1,582,894.78	128,175,581,006.96
净资产		133,294,861.37	6,827,266,911.17	22,289,612.81	11,249,900,855.14	33,821,474.97	137,623,605.38	5,337,018,361.32	21,690,172.77	10,875,765,440.58
按持股比例计算的净资产份额		46,653,201.48	1,979,907,404.24	10,921,910.28	615,684,574.00	11,837,516.24	48,168,261.88	1,014,033,488.65	10,628,184.66	595,208,891.03
调整事项										
对联营企业权益投资的账面价值						11,837,516.24	48,168,261.88	1,014,033,488.66	10,628,184.66	595,208,891.03
存在公开										

项目	本年数					上年数				
	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	海南银行股份有限公司	中油海垦（海南）能源有限公司	海口农村商业银行股份有限公司
报价的权益投资的公允价值										
营业收入			1,799,364,423.36	32,489,491.64		1,271,373.64		1,583,096,671.25	25,267,395.22	4,139,652,701.41
净利润		-4,328,744.01	476,202,208.06	1,811,811.02	679,422,860.51	1,251,253.68	-304,914.78	417,315,377.65	1,942,462.08	1,075,462,492.68
其他综合收益					-597,945,239.43			1,930,882.79		
综合收益总额				1,811,811.02		1,251,253.68	-304,914.78	419,246,260.44	1,942,462.08	1,032,200,734.75
企业本期收到的来自联营企业的股利										

（十九）其他权益工具投资

1．其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的其他权益工具投资	119,406,474.87	124,537,114.39
合计	119,406,474.87	124,537,114.39

2．期末其他权益工具投资情况表

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南宝星昌达装饰工程有限公司股权投资			11,375,334.75		管理层指定	
青岛蟠龙国际贸易有限公司股权投资			710,000.00		管理层指定	
三亚华海圆融旅业有限公司股权投资			8,476,012.13		管理层指定	
海南嘉乐潭农业科技有限公司股权投资					管理层指定	
云南勐腊农村商业银行股份有限公司股权投资		36,753.50			管理层指定	
合计		36,753.50	20,561,346.88			

（二十）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	462,563,729.29	468,535,772.11
海南农垦农业产业投资基金（有限合伙）	65,727,142.73	
重庆洪九果品股份有限公司	639,710,436.82	100,000.00
广西招工服贸投资合伙企业（有限合伙）	83,539,123.54	
无锡致和企业咨询合伙企业（有限合伙）	24,022,400.00	
康博司南（北京）科技有限公司	36,033,600.00	
海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,297,124.36	
海南农垦兴牧农牧科技有限公司	10,000,000.00	
陵水瑞玲椰子产业发展有限公司	1,538,700.00	
其他	750,000.00	900,000.00
合计	1,328,182,256.74	469,435,772.11

（二十一）投资性房地产

1．以成本计量

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	662,993,650.93	1,898,097,956.43	-	2,561,091,607.36
其中：1.房屋、建筑物	661,783,808.93	1,184,956,984.03		1,846,740,792.96
2.土地使用权	1,209,842.00	713,140,972.40		714,350,814.40
二、累计折旧和累计摊销合计	257,298,353.91	453,649,300.61	-	710,947,654.52
其中：1.房屋、建筑物	256,886,658.35	343,955,361.17		600,842,019.52
2.土地使用权	411,695.56	109,693,939.44		110,105,635.00
三、投资性房地产账面净值合计	405,695,297.02			1,850,143,952.84
其中：1.房屋、建筑物	404,897,150.58			1,245,898,773.44
2.土地使用权	798,146.44			604,245,179.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	42,757,996.54	58,534.08	-	42,816,530.62
其中：1.房屋、建筑物	42,757,996.54	58,534.08		42,816,530.62
2.土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	362,937,300.48			1,807,327,422.22
其中：1.房屋、建筑物	362,139,154.04			1,203,082,242.82
2.土地使用权	798,146.44			604,245,179.40

（二十二）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,209,037,329.76	6,894,789,903.67
固定资产清理		789,753.00
合计	7,209,037,329.76	6,895,579,656.67

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	11,581,674,516.49	2,387,102,233.44	2,101,375,684.94	11,867,401,064.99
其中：土地资产	39,105,214.00		357,878.24	38,747,335.76
房屋及建筑物	8,887,383,335.18	1,926,943,030.01	2,006,459,912.61	8,807,866,452.58
机器设备	1,654,332,004.28	216,593,125.58	35,028,842.09	1,835,896,287.77
运输工具	267,867,397.91	16,488,654.37	16,287,918.58	268,068,133.70
电子设备	127,350,806.61	15,891,951.83	20,563,359.16	122,679,399.28
办公设备	51,257,945.74	4,597,784.93	5,564,058.50	50,291,672.17
酒店业家具	1,536,181.27	6,040.00		1,542,221.27
其他	552,841,631.50	206,581,646.72	17,113,715.76	742,309,562.46
二、累计折旧合计	4,349,976,298.39	628,677,879.96	609,333,637.89	4,369,320,540.46
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	2,862,669,814.62	438,316,637.81	538,587,121.64	2,762,399,330.79
机器设备	872,449,441.80	104,570,701.38	29,003,990.89	948,016,152.29
运输工具	191,300,397.26	15,739,922.27	12,852,758.57	194,187,560.96
电子设备	82,298,414.44	18,933,856.14	11,645,486.62	89,586,783.96
办公设备	38,081,263.27	4,217,068.06	3,659,067.16	38,639,264.17
酒店业家具	1,492,229.70	132,036.26		1,624,265.96
其他	301,684,737.30	46,767,658.04	13,585,213.01	334,867,182.33
三、固定资产账面净值合计	7,231,698,218.10			7,498,080,524.53
其中：土地资产	39,105,214.00			38,747,335.76
房屋及建筑物	6,024,713,520.56			6,045,467,121.79
机器设备	781,882,562.48			887,880,135.48
运输工具	76,567,000.65			73,880,572.74
电子设备	45,052,392.17			33,092,615.32
办公设备	13,176,682.47			11,652,408.00
酒店业家具	43,951.57			-82,044.69
其他	251,156,894.20			407,442,380.13
四、减值准备合计	336,908,314.43	10,506,752.59	58,371,872.25	289,043,194.77
其中：土地资产				
房屋及建筑物	245,705,058.98	204,545.00	52,554,822.17	193,354,781.81
机器设备	78,428,740.98	10,302,207.59	55,135.49	88,675,813.08
运输工具	670,755.59		456,323.63	214,431.96
电子设备	3,084,843.44		2,694,651.81	390,191.63
办公设备	1,699,318.88		1,631,857.50	67,461.38
酒店业家具	2,554.20			2,554.20
其他	7,317,042.36		979,081.65	6,337,960.71
五、固定资产账面价值合计	6,894,789,903.67			7,209,037,329.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	39,105,214.00			38,747,335.76
房屋及建筑物	5,779,008,461.58			5,852,112,339.98
机器设备	703,453,821.50			799,204,322.40
运输工具	75,896,245.06			73,666,140.78
电子设备	41,967,548.73			32,702,423.69
办公设备	11,477,363.59			11,584,946.62
酒店业家具	41,397.37			-84,598.89
其他	243,839,851.84			401,104,419.42

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	299,983,587.20	122,728,217.21	31,784,864.52	145,470,505.47	
机器设备	119,918,371.22	61,947,919.48	47,093,282.99	10,877,168.75	
电子设备	21,427,629.10	17,508,761.03	2,308,779.27	1,610,088.80	
运输设备	5,330,042.23	3,165,528.81	23,696.14	2,140,817.28	
其他	2,860,808.02	1,411,975.67	59,285.76	1,389,546.59	
合计	449,520,437.77	206,762,402.20	81,269,908.68	161,488,126.89	

3. 披露未办妥产权证的固定资产情况

项目	固定资产账面价值	未办妥产权证书的原因
招商东岸家园 2 栋 A 座 102 号	273,576.40	因拆迁移交未整体完成，开发商尚未提供发票等手续，暂时无法办理产权证书。
招商东岸家园 2 栋 A 座 103 号	393,864.86	因拆迁移交未整体完成，开发商尚未提供发票等手续，暂时无法办理产权证书。
招商东岸家园 2 栋 A 座 106 号	206,563.62	因拆迁移交未整体完成，开发商尚未提供发票等手续，暂时无法办理产权证书。
招商东岸家园 2 栋 A 座 107 号	215,687.90	因拆迁移交未整体完成，开发商尚未提供发票等手续，暂时无法办理产权证书。
招商东岸家园 2 栋 A 座 108 号	247,876.34	因拆迁移交未整体完成，开发商尚未提供发票等手续，暂时无法办理产权证书。
保亭新星投资高尔夫球场	41,464,815.46	历史原因，无法办理
明诚置业商铺	1,669,760.24	历史原因，无法办理
三亚南新农垦家园	835,616.39	历史原因，无法办理
合计	45,307,761.21	

4. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
凝标胶生产线项目		743,768.46	
其他项目		45,984.54	
待处置办公楼			
合计		789,753.00	

（二十三）在建工程

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	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,594,674,291.10	243,897,673.07	2,350,776,618.03	2,982,576,409.68	240,598,455.83	2,741,977,953.85
工程物资				254,716.98		254,716.98
合计	2,594,674,291.10	243,897,673.07	2,350,776,618.03	2,982,831,126.66	240,598,455.83	2,742,232,670.83

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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
保亭金橡树温泉大酒店		518,314,237.22	230,348.73			518,544,585.95		土建工程完工，暂停				自筹
工程研究中心工业强基工程项目	113,575,900.00	62,096,775.24	40,008,281.46			102,105,056.70	92.3	部分完工				自筹
基地分公司林间小型道桥建设等零星项目	316,240,000.00	31,829,625.61	218,890,720.82	159,588,347.83		91,131,998.60	54.67	部分完工				自筹
其他	80,400,933.25	178,533,692.72	78,491,960.37	169,275,563.91	12,751,605.82	74,998,483.36			23,477,839.44	17,524,565.25		
保国热带田园项目	56,620,300.00	48,567,598.49	3,775,417.43			52,343,015.92	60.62	部分完工				自筹
代建项目-小农水项目		38,129,895.46	3,961,414.82			42,091,310.28		已完成85%				财政资金
莲花山景区		155,447,358.75	8,290,896.40	123,890,856.86		39,847,398.29	0.14	75.66	8,230,815.40	4,200,610.14	100	长期借款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天角潭安置点（南园小区）项目	128,973,800.00		37,676,264.00			37,676,264.00	29	60				政府投资
10万头育肥猪养殖	37,840,000.00		37,501,956.74			37,501,956.74						
超离子对虾养殖项目	55,000,000.00	21,727,768.29	4,143,140.46			25,870,908.75	95.6	95.6				-
橡胶加工厂改扩建	229,619,000.00	34,375,985.94	59,877,519.08	55,511,349.15	16,084,117.13	22,658,038.74	48.37	部分完工				自筹
中新保国大厦		18,174,719.92				18,174,719.92		土建工程完工，停工				自筹
蛋鸡全产业链项目	233,839,100.00	15,281,339.16	567,058.92			15,848,398.08	98.55	98.55				
大岭热带水果精品苗木培育产业园		12,022,123.78	988,730.11			13,010,853.89						
企业队和吴龙队土地综合整治	77,663,100.00	1,579,455.00	10,851,660.00			12,431,115.00						

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
N20 栋职工住宅楼		7,369,260.92	4,059,613.18			11,428,874.10						
樱花客栈项目-室内外装饰装修改造工程		4,407,773.13	6,842,599.09			11,250,372.22						
现代农业培训中心(圆梦苑)		8,058,814.21	2,819,253.51			10,878,067.72		完成主体结构、屋面防水、墙面抹灰工程				自筹
正德广场项目建设工程			9,883,613.32			9,883,613.32						
爱德福厂区改扩建	39,394,000.00	16,626,355.17	18,724,250.66	26,254,472.47		9,096,133.36	75.89	部分完工				自筹
路网水系项目（一期）		98,879,637.07		95,912,278.27	2,967,358.80			100				自筹

农业梦工厂中央空调安装		80,375,241.94	23,121,708.78	103,496,950.72				100				自筹
N21 栋职工住宅楼		72,795,437.66	2,729,485.79		75,524,923.45							-
海南农垦东兴 10 万头生猪养殖项目		37,423,001.25	196,998.75	37,248,413.76	371,586.24							-
购置海垦广场房产项目	540,000,000.00		451,110,963.83	451,110,963.83			88.92	部分完工				自筹
合计	1,909,166,133.25	1,462,016,096.93	1,021,776,497.45	1,222,289,196.80	104,732,232.64	1,156,771,164.94			31,708,654.84	21,725,175.39		

3．本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
金属烘干窑电气化改造及配套工程	1,338,516.55	
东昌休闲农庄	508,129.87	
其他	685,471.42	
鲤海 3 号车间	293,448.33	处于荒废状态，未来无计划投资
咖啡种植及苗圃基地建设项目二期工程	261,254.33	已停工
吹瓶机安装工程	212,396.74	
合计	3,299,217.24	——

(二十四)生产性生物资产

1．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、种植业	6,527,595,486.39	660,992,143.46	603,690,828.67	6,584,896,801.18
果树	100,409,117.40	32,022,766.92	19,145,572.06	113,286,312.26
橡胶树	6,256,037,086.35	623,129,221.61	581,984,798.49	6,297,181,509.47
茶树	171,149,282.64	5,840,154.93	2,560,458.12	174,428,979.45
二、畜牧养殖业	174,392,123.44	164,390,226.00	147,246,080.50	191,536,268.94
繁殖猪及纯种牛	174,392,123.44	164,390,226.00	147,246,080.50	191,536,268.94
三、林业	777,363,142.23	131,038,445.87	40,531,180.96	867,870,407.14
其他经济林木	777,363,142.23	131,038,445.87	40,531,180.96	867,870,407.14
四、水产业	17,084.80		638.40	16,446.40
水产	17,084.80		638.40	16,446.40
合计	7,479,367,836.86	956,420,815.33	791,468,728.53	7,644,319,923.66

注：（1）本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

①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的计量。

（2）本集团的生物资产为生产性生物资产。主要为自行营造的橡胶林木及其他经济林木。其他经济林木主要为防风林及小叶桉等纸浆林，进一步区分为成熟及未成熟生产性生物资产。橡胶林木的中、小苗阶段培育期一般为八年左右，公司判断橡胶林木进入正常生产期的标准为：同林段内芽接树离地 100 厘米处，树围≥50 厘米的植株为达标树，可开割。达标树占林段植株数 50%时，该林段正式开割，进入生产期。

（3）本集团生产性生物资产按历史成本计量，包括达到预定生产经营目的或郁闭前发生的必要支出。一般包括直接材料、直接人工、其他直接费用和应分摊的间接费用。因抚育更新性质采伐而补植所发生的

后续支出，计入生物资产的成本，当橡胶林木达到生产期标准时将未成熟橡胶林资产成本转为成熟橡胶林资产；郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

（4）生物资产折旧年限

考虑到 2005 年海南天然橡胶产业集团股份有限公司成立时，开割年限 25 年以上的橡胶林木入账价值即为林木出售价值，因此 1980 年以前（含 1980 年）转开割的橡胶林残值率为 100%；1980 年（不含 1980 年）以后开割的橡胶林木类资产，按照直线法计提折旧，残值率为 30%，预计使用年限为 25 年。

成熟其他经济林木按直线法计提折旧，预计净残值率确定为 3%，预计使用年限为 15 年。

（5）本集团对有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

（6）生产性生物资产相关的风险情况与管理措施

本集团与生物资产相关的风险主要为台风等自然灾害风险，本集团与中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司签订橡胶树综合保险合同，约定保费 1.34 亿元，有效地控制了该部分风险的可能损失额度。

（二十五）使用权资产情况

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	1,838,923,900.48	235,105,795.29	34,825,443.43	2,039,204,252.34
其中：土地	1,716,785,924.44	165,887,260.35		1,882,673,184.79
房屋及建筑物	99,984,170.13	63,849,309.63	33,623,460.93	130,210,018.83
机器运输办公设备	13,924,114.57	4,101,302.50	1,201,982.50	16,823,434.57
其他	8,229,691.34	1,267,922.81		9,497,614.15
二、累计折旧合计	1,381,089,112.06	183,679,318.61	7,594,730.42	1,557,173,700.25
其中：土地	1,342,724,464.19	146,903,286.87		1,489,627,751.06
房屋及建筑物	29,851,369.14	29,309,040.25	6,987,965.67	52,172,443.72
机器运输办公设备	4,798,745.69	6,810,442.20	606,764.76	11,002,423.13
其他	3,714,533.04	656,549.29		4,371,082.33
三、使用权资产账面净值合计	457,834,788.42	——	——	482,030,552.09
其中：土地	374,061,460.25	——	——	393,045,433.72
房屋及建筑物	70,132,800.99	——	——	78,037,575.11
机器运输办公设备	9,125,368.88	——	——	5,821,011.44
其他	4,515,158.30	——	——	5,126,531.82
四、减值准备合计		-	-	-
其中：土地				-
房屋及建筑物				-
机器运输办公设备				-
其他				-
五、使用权资产账面价值合计	457,834,788.42	——	——	482,030,552.09
其中：土地	374,061,460.25	——	——	393,045,433.72
房屋及建筑物	70,132,800.99	——	——	78,037,575.11
机器运输办公设备	9,125,368.88	——	——	5,821,011.44
其他	4,515,158.30	——	——	5,126,531.82

（二十六）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、原价合计	39,827,438,935.67	18,277,669,841.50	899,409,170.58	57,205,699,606.59
其中：软件	42,279,973.24	1,667,466.13		44,775,450.71
土地使用权	39,614,064,754.57	18,268,377,589.02	893,582,241.64	56,988,860,101.95
专利权	994,136.79			994,136.79
非专利技术	134,543.36			134,543.36
商标权	157,592.64	208,170.81	227,770.81	137,992.64
著作权	4,839,272.77	4,474,805.44		9,314,078.21
其他	164,968,662.30	2,941,810.10	5,599,158.13	161,483,302.93
二、累计摊销合计	929,084,461.48	282,017,592.78	129,293,810.70	1,081,808,243.56
其中：软件	16,104,403.94	6,312,660.53	146,454.25	22,270,610.22
土地使用权	853,470,992.92	267,861,730.07	122,697,086.98	998,635,636.01
专利权	85,833.83	8,339.52		94,173.35
非专利技术	134,543.36	120,355.20		254,898.56
商标权	79,433.74	15,142.16	23,100.00	71,475.90
著作权	1,182,961.21	893,291.70		2,076,252.91
其他	58,026,292.48	6,806,073.60	6,427,169.47	58,405,196.61
三、无形资产减值准备合计	4,750,000.00			4,750,000.00
其中：软件				-
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术				-
商标权				-
著作权				-
其他	4,750,000.00			4,750,000.00
四、账面价值合计	38,893,604,474.19			56,119,141,363.03
其中：软件	26,175,569.30			22,504,840.49
土地使用权	38,760,593,761.65			55,990,224,465.94
专利权	908,302.96			899,963.44
非专利技术	-			-120,355.20
商标权	78,158.90			66,516.74
著作权	3,656,311.56			7,237,825.30
其他	102,192,369.82			98,328,106.32

（二十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
档案管理系统项目	297,229.89			297,229.89			
费用报销及管控系统升级项目	295,221.82			295,221.82			
海垦租金宝平台（二期）项目	196,407.46	66,773.22		263,180.68			
海南省国资监管云指标管理系统项目	206,733.36			206,733.36			
统计报表管理系统升级项目							
土地流转交易平台扩展建设项目	347,993.36	18,540.00		366,533.36			
土地资源管理云平台	752,416.18	8,599.00		761,015.18			
土地资源运营管理系统扩展建设项目	789,520.50						789,520.50
项目管理系统项目	705,245.43			705,245.43			
用地审批模块建设项目	527,303.22			527,303.22			
重要事项处办情况追踪提醒统计系统项目	733,959.35	68,383.15		802,342.50			
生物工程中心	8,594,778.09	3,736,347.47			12,331,125.56		
专利	250,000.00			250,000.00			
软件研发	150,000.00						150,000.00
菠萝蜜深加工技术研究及产品开发（江南大学）	100,000.00						100,000.00

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
菠萝蜜产品研发项目	53,871.00	110,370.00					164,241.00
南繁产业创新服务平台技术开发		4,424,040.76					4,424,040.76
科学院集团自主立项项目		120,390.26			120,390.26		
南繁科研成果转化基地建设及试验示范		38,199.25					38,199.25
海南重要特色热作优异种质创新利用研究与示范		148,500.00					148,500.00
一种海南橡胶林下积雪草种植方法		4,510.00					4,510.00
合计	14,000,679.66	8.744,653.11		4,474,805.44	12,451,515.82		5,819,011.51

(二十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
KM 公司	442,200,192.39		7,767,744.36	434,432,448.03
ART 公司	57,303,522.44			57,303,522.44
R1 International Pte. Ltd.	108,020,311.92			108,020,311.92
江苏爱德福乳胶制品有限公司	96,451,864.15			96,451,864.15
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99			11,475,766.99
达维天然橡胶（云南）有限公司	10,046,760.21			10,046,760.21
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49			8,830,539.22
云南陆航物流服务有限公司	3,486,841.62			3,486,841.62
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	3,365,260.23	114,741.45		3,480,001.68
海胶鳗海生态实业（海南）有限公司	2,150,150.00			2,150,150.00
江城县成明橡胶有限公司	1,298,050.91			1,298,050.91
青岛飞橡国际物流有限公司	1,284,149.43			1,284,149.43
昌江世宇实业有限公司	187,459.27	187,459.27		2,004,595.20
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
合计	746,288,329.66	302,200.72	7,767,744.36	740,265,003.41

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
KM 公司	98,708,500.00			98,708,500.00
江苏爱德福乳胶制品有限公司	65,868,200.00	5,000,000.00		70,868,200.00
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99			11,475,766.99
达维天然橡胶（云南）有限公司	10,046,760.21			10,046,760.21
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49			9,017,998.49
海胶鳗海生态实业（海南）有限公司	2,150,150.00			2,150,150.00
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
合计	197,267,377.30	5,000,000.00		202,267,377.30

(二十九)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公作业区装修	16,538,853.82	2,588,836.07	4,692,426.47		14,435,263.42	
广场，道路等维修	179,003.53	5,324,361.39	2,294,340.33	237,954.93	2,971,069.66	
租入固定资产改良	6,199,717.28	4,555,247.81	3,234,814.70		7,520,150.39	
其他长期待摊费用	225,502,054.40	51,961,921.31	40,658,655.86	10,208,626.35	226,596,693.50	
合计	248,419,629.03	64,430,366.58	50,880,237.36	10,446,581.28	251,523,176.97	

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	190,995,422.62	811,318,358.04	173,585,156.04	728,903,565.23
境外公司担保未到期责任准备	2,281,310.01	10,369,590.94		
境内担保未到期责任准备	36,606,499.86	166,393,181.19		
担保赔偿准备金	11,785,988.49	53,346,342.72		
衍生金融工具及套期工具	1,257,244.48	5,049,600.13	911,246.13	3,719,184.93
可抵扣亏损	28,885,457.69	124,105,207.31	43,952,766.44	191,657,077.53
境内其他递延	39,973,404.73	159,893,618.91	39,973,404.73	159,893,618.91
境外其他递延			49,193,470.16	
预提费用	91,511,260.90	194,647,286.38	33,253,106.13	133,376,164.52
存货价值计量	20,821,092.38	83,936,924.71	17,776,097.45	75,565,728.52
其他	110,941,318.98	443,314,645.95	118,061,116.51	470,123,627.09
小计	535,059,000.14	2,052,374,756.28	476,706,363.59	1,763,238,966.73
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	16,210,152.38	64,840,609.52	12,724,646.57	23,853,025.04
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动【执行新金融工具准则适用】	948,342.50	3,793,370.00		
合并增加公允价值	37,780,674.82	152,412,041.76	39,693,123.49	159,553,302.19
折旧差异	11,653,211.58	44,299,623.17	1,574,823.41	6,561,762.05
其他	3,563,146.63	14,252,586.52	4,163,953.06	15,317,383.38
小计	70,155,527.91	279,598,230.97	58,156,546.53	205,285,472.66

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,488,506.00	520,794,802.33
可抵扣亏损	207,983,253.69	1,049,004,065.69
其他	627,744,802.66	564,863,069.20
合计	855,216,562.35	2,134,661,937.22

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022年度	13,739,832.69	73,084,309.89
2023年度	16,409,901.87	92,028,383.44
2024年度	58,073,042.51	165,942,144.77

2025 年度	68,604,646.03	608,900,255.60
2026 年度	51,155,830.59	109,048,971.99
合计	207,983,253.69	1,049,004,065.69

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预计税费返还	22,207,413.94	8,731,705.21
增值税留抵税额	43,278,081.62	208,407,364.49
预付长期资产购置款	76,801,654.04	47,695,594.35
其他	64,069,647.66	74,615,083.27
合计	206,356,797.26	339,449,747.32

(三十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	222,735,987.82	304,461,850.43
保证借款	642,409,078.54	301,420,475.12
信用借款	362,329,941.21	249,238,707.61
合计	1,227,475,007.57	855,121,033.16

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(三十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	71,383,918.09	4,210,027.73
远期商品合约	4,482,890.15	75,872,132.47
远期外汇买卖合约	4,177,715.31	4,354,800.75
合计	80,044,523.55	84,436,960.95

（三十四）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,545,716.83	
商业承兑汇票	29,243,734.95	
合计	128,789,451.78	

(三十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,697,186,390.22	911,930,045.12
1-2 年（含 2 年）	311,307,884.80	387,500,770.44
2-3 年（含 3 年）	236,370,684.77	47,568,624.97
3 年以上	263,329,030.63	316,584,490.09
合计	2,508,193,990.42	1,663,583,930.62

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

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西院局领导集资住房款	19,109,298.11	项目未结算
东院 28 号楼职工集资房款	73,408,364.68	项目未结算
"红岩队-抱古村"建筑用石料矿项目青苗及地面附着物包干补偿款	23,951,584.66	代收代付项目
海南恒名旅游开发有限公司	20,000,000.00	保证金、押金
北京天心康养文化发展有限公司	15,000,000.00	保证金、押金
永州市名居房地产开发有限公司	15,000,000.00	保证金、押金
海南慧远产城置业有限责任公司	10,000,000.00	押金及保证金
海南天铭房地产开发有限公司	8,900,000.00	押金及保证金
海南禾诚实业有限公司	8,841,939.81	历史遗留款
三亚泰坤房地产开发有限公司	23,200,000.00	合作建房押金
海南鼎和实业有限公司	15,101,100.00	合作建房押金
海南隆欣房地产开发有限公司	6,000,000.00	合作建房保证金
三叶房地产开发部	6,120,191.82	历史遗留
海南三叶投资有限公司	10,438,935.43	历史遗留
合计	255,071,414.51	——

(三十六)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	94,640,817.51	226,195,950.80
1 年以上	142,803,777.50	150,996,530.29
合计	237,444,595.01	377,192,481.09

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
吉林省种子管理总站	12,369,754.02	尚未结算
北京大北农生物技术有限公司（生物专区）	5,810,070.00	尚未结算
YLRubber(Singapore)PteLtd	6,709,809.56	未根据诉讼结果销账
海南烨达旅游发展有限公司	5,117,027.07	项目尚未清算
海南保亭国诚实业发展有限公司	6,592,000.00	预收租金
合计	36,598,660.65	——

(三十七) 合同负债

项目	年末余额	期初余额
房地产预售款	924,144,521.59	1,738,859,295.41
三亚市土地整理中心		476,236,200.00
预收合同款	190,755,074.30	187,032,223.21
预收工程施工款	320,791,807.24	116,923,614.90
安徽省种子管理总站	19,984,304.29	
黑龙江省农业科学院	19,678,514.75	
海南美郡房地产开发有限公司		44,000,000.00
其他	542,514,323.87	500,203,537.13

合计	2,017,868,546.04	3,063,254,870.65

(三十八) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
同业存放款项		
其他金融机构存放款项		
同业存放小计		
活期存款		
定期存款（含通知存款）	209,418,891.37	204,777,020.17
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
吸收存款小计	209,418,891.37	204,777,020.17
合计	209,418,891.37	204,777,020.17

(三十九) 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	534,364,907.43	2,583,202,869.46	2,482,943,365.66	634,624,411.23
二、离职后福利-设定提存计划	667,848.06	255,775,434.09	254,814,200.07	1,629,082.08
三、辞退福利	546,357.19	5,320,841.83	5,444,538.05	422,660.97
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	6,130.00	137,647.60	137,647.60	6,130.00
合计	535,585,242.68	2,844,436,792.98	2,743,339,751.38	636,682,284.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	464,624,387.59	2,210,075,625.09	2,115,743,984.65	558,956,028.03
二、职工福利费	913,519.22	69,798,014.01	69,162,723.18	1,548,810.05
三、社会保险费	729,430.06	135,497,873.83	135,225,581.31	1,001,722.58
其中：医疗保险费及生育保险费	654,554.94	129,541,284.51	129,279,539.45	916,300.00
工伤保险费	74,875.12	5,881,480.03	5,870,932.57	85,422.58
其他		75,109.29	75,109.29	
四、住房公积金	2,185,287.24	105,347,874.26	105,790,751.69	1,742,409.81
五、工会经费和职工教育经费	65,863,666.34	59,993,918.33	54,530,760.89	71,326,823.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		1,690,879.69	1,690,879.69	
八、其他短期薪酬	48,616.98	798,684.25	798,684.25	48,616.98
合计	534,364,907.43	2,583,202,869.46	2,482,943,365.66	634,624,411.23

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	562,016.95	243,906,535.35	242,976,244.25	1,492,308.05
补充养老保险	11,386.59	254,801.76	254,385.66	11,802.69
失业保险费	94,444.52	7,429,215.18	7,398,688.36	124,971.34
企业年金缴费		4,184,881.80	4,184,881.80	
合计	667,848.06	255,775,434.09	254,814,200.07	1,629,082.08

(四十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交增值税	49,727,368.45	279,295,754.72	207,845,636.34	121,177,486.83
应交所得税	364,744,639.54	475,270,446.73	484,684,491.58	355,330,594.69
应交个人所得税	17,621,806.49	14,384,277.50	13,910,029.99	18,096,054.00
应交房产税	13,112,826.08	24,632,032.60	26,011,510.00	11,733,348.68
应交土地增值税	157,426,541.27	326,325,212.39	90,534,458.32	393,217,295.34
应交城市维护建设税	5,714,960.18	10,368,446.47	6,045,689.23	10,037,717.42
应交教育费附加	2,546,498.04	4,462,158.51	2,597,339.99	4,411,316.56
应交地方教育费附加	1,522,988.27	2,983,443.73	1,728,774.55	2,777,657.45
应交土地使用税	14,194,053.74	41,717,938.87	41,587,651.92	14,324,340.69
应交车船使用税	3,995.02	31,989.80	32,319.80	3,665.02
应交资源税	88,926.93	433,877.19	408,947.19	113,856.93
应交矿产资源补偿费				
代扣代缴税金	657,082.50	1,554,946.42		2,212,028.92
应交文化事业建设费				
应交地方性税费	32,916.46	313,578.02	277,719.51	68,774.97
应交消费税	4,065,810.51	16,275.96	19,596.63	4,062,489.84
其他税费	16,800,330.72	151,042,668.54	149,554,429.64	18,288,569.62
合计	648,260,744.20	1,332,833,047.45	1,025,238,594.69	955,855,196.96

(四十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	62,674,859.94	45,205,157.31
应付股利	34,500,233.68	39,332,126.84
其他应付款项	5,637,729,682.03	5,875,469,436.58
合计	5,734,904,775.65	5,960,006,720.73

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,768,288.67	17,034,572.47
企业债券利息	18,353,132.88	
短期借款应付利息	529,724.98	2,513,181.95
其他利息	35,023,713.41	25,657,402.89
合计	62,674,859.94	45,205,157.31

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,500,233.68	39,332,126.84
合计	34,500,233.68	39,332,126.84

3. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
往来款	707,258,510.15	3,341,133,082.41
历史遗留款	296,366,886.97	190,818,660.60
保证金押金等	1,586,481,081.92	1,386,949,517.32
借款	1,127,997,883.28	171,364,155.43
集资房款	223,602,595.86	175,256,311.06
代扣代缴/代收代付款等	638,147,552.57	176,662,331.32
维修基金	4,136,390.04	4,227,400.67
其他	1,053,738,781.24	429,057,977.77
合计	5,637,729,682.03	5,875,469,436.58

（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
省财厅代缴2008年农垦养老保险费	99,460,000.00	历史遗留
总局财务处	95,592,533.15	项目未结算
东院28号楼职工集资房款	73,408,364.68	项目未结算
庄得田	62,780,310.27	土地承包合同纠纷民事诉状赔偿款
儋州30万生猪项目等工程款	163,190,151.98	工程未办理结算
四川郎酒集团有限责任公司	100,000,000.00	押金及保证金
海南龙湾投资开发有限公司	57,786,042.42	待结转土地收益款
海南万华房地产开发有限公司	192,000,000.00	保证金
海南融润达房地产开发有限公司	59,045,500.00	往来款
定安南海丽苑房地产开发有限公司	66,646,757.20	尚未结算
合计	969,909,659.70	

（四十二）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	2,434,411,100.78	2,247,370,536.36
一年内到期的应付债券	1,099,913,915.09	110,000,000.00
一年内到期的租赁负债	66,517,837.09	5,365,877.83
合计	3,600,842,852.96	2,362,736,414.19

（四十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
青苗补偿费	109,045,768.40	98,966,821.43
专业服务费	28,709,992.05	861,299.69
运费和其他相关费用	17,032,075.56	22,494,089.93
其他	313,907,099.94	414,854,426.16
合计	468,694,935.95	537,176,637.21

（四十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,555,795,709.00	702,096,078.71
抵押借款	291,407,188.57	1,765,523,696.24
保证借款	326,700,000.00	1,655,652,820.39
信用借款	1,638,742,469.02	2,445,627,156.47

合计	5,812,645,366.59	6,568,899,751.81

注 1.本集团信用借款主要为本部借款 500,000,000.00 元，子公司海南橡胶借款 3,076,000,000.00 元，其中将于 1 年内到期的金额为 2,434,411,100.78 元转入一年内到期的长期借款，详见附注八（四十二）一年内到期的长期借款。

注 2. 本集团抵押借款主要为孙公司 PT Kirana Megatara Tbk 以全部资产抵押借款折人民币 1,078,387,884.73 元。

注 3.本集团保证借款主要为子公司海南农垦南繁产业集团有限公司借款人民币 146,306,784.92 元，海南农垦亚龙置业有限责任公司借款人民币 132,625,097.23 元。

注 4.本集团质押借款为子公司海南省桂林洋热带农业公园有限公司借款 394,103,510.35 元为质押，担保借款：孙公司海南海胶哲林果业有限公司借款 10,000,000.00 元以 45%股权进行质押。

(四十五）应付债券

1、应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
海垦 04		110,000,000.00
海垦 05		100,000,000.00
海垦次级		30,000,000.00
20 海垦 01	703,987,063.63	704,115,063.63
21 海垦 V1	812,164,383.56	812,164,383.56
21 海垦 EB	310,967,410.96	500,020,410.96
海垦 01	800,000,000.00	
海垦 03	500,000,000.00	
香港发债项目（控股集团担保）	2,111,827,463.89	1,931,076,168.21
合计	5,238,946,322.04	4,187,376,026.36

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
海垦 04	110,000,000.00	2019/10/17	4 年	110,000,000.00	110,000,000.00				110,000,000.00		
海垦 05	100,000,000.00	2019/10/17	5 年	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00		
海垦次级	30,000,000.00	2019/10/17	5 年	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00		
20 海垦 01	700,000,000.00	2020/11/6	5 年	699,916,792.45	704,115,063.63		27,300,000.00		27,428,000.00		703,987,063.63
21 海垦 V1	800,000,000.00	2021/8/2	5 年	800,000,000.00	812,164,383.56		27,920,000.00		27,920,000.00		812,164,383.56
21 海垦 EB	500,000,000.00	2021/8/3	3 年	500,000,000.00	500,020,410.96		500,000.00		189,553,000.00		310,967,410.96
海垦 01	800,000,000.00	2022/7/11	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00
海垦 03	500,000,000.00	2022/12/23	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
香港发债项目（控股集团担保）	2,089,380,000.00	2021/2/4	3 年	2,089,380,000.00	1,931,076,168.21		62,395,712.50	-1,946,533.18	60,260,950.00	176,670,000.00	2,111,827,463.89
合计	5,629,380,000.00	——	——	5,629,296,792.45	4,187,376,026.36	1,300,000,000.00	118,115,712.50	-1,946,533.18	545,161,950.00	176,670,000.00	5,238,946,322.04

注 1:其他为应付债券面值期末期初汇差变动影响。

(四十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	659,795,989.31	215,104,736.00
未确认的融资费用	69,145,994.80	47,501,295.08
重分类至一年内到期的非流动负债	266,360,926.92	5,365,877.83
汇率影响	13,234.88	
租赁负债净额	324,275,832.71	162,237,563.09

(四十七）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	55,681,636.68	6,735,027.05	62,323,594.60	93,069.13
专项应付款	4,879,421,944.05	4,808,828,699.87	5,528,935,838.88	4,159,314,805.04
合计	4,935,103,580.73	4,815,563,726.92	5,591,259,433.48	4,159,407,874.17

1．专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三亚市 2021 年省级土地储备用地项目 357.73 亩+252C		88,907,728.004		88,907,728.00-
山海高速公路(保亭段)项目(	61,858,456.00			61,858,456.00-
土地出让金返还资金中	665,705,362.28	113,100,000.004	468,591,976.62	310,213,385.66
小农水利项目 C	70,000,000.00			70,000,000.00
天角潭水利枢纽工程	170,320,288.66	157,584,314.794	230,695,704.99	97,208,898.46
合计	967,884,106.94	359,592,042.80	699,287,681.61	477,422,284.12

(四十八）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	51,014,518.79	6,340,773.28	16,078,181.87	41,277,110.20
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	51,014,518.79	6,340,773.28	16,078,181.87	41,277,110.20

(四十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	141,690,310.82	3,470,315.00
产品质量保证	57,611.09	57,611.09
其他	35,799,907.99	57,443,712.80
合计	177,547,829.90	60,971,638.89

(五十) 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	1,919,635,552.48	667,553,081.83	145,367,847.58	2,441,820,786.73
高尔夫会籍费		15,912,082.96	3,345,291.54	12,566,791.42
其他	40,689,140.57	18,841,104.71	21,797,397.21	37,732,848.07
合计	1,960,324,693.05	702,306,269.50	170,510,536.33	2,492,120,426.22

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
2021年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设拨款	229,900,000.00					229,900,000.00
2019年草原防火等其他农业基础设施专项中央基建投资预算拨款	213,324,522.02		14,129,132.11	346,641.00		199,195,389.91
海南农垦商业中心土地资产	44,675,850.62				-11,868,205.12	32,807,645.50
2019年农业生产发展专项南繁生物育种专区项目资金	140,559,829.09					140,559,829.09
2018年草原防火等项目中央基建投资预算拨款（天然橡胶基地建设项目	136,531,314.57		9,450,358.60	-375,925.00		127,080,955.97
2020年草原防火等项目中央基建投资预算拨款	143,373,497.00		5,579,600.32	30,044.00		137,793,896.68
2020农业生产发展资金	74,104,700.00		3,536,193.30	-373,195.00		70,568,506.70
南繁育种农业生产发展专项2020年中央基建投资资金	60,088,617.00	36,214,944.88				96,303,561.88
天然橡胶林基地建设项目财政补贴	43,787,767.36		2,982,799.92			40,804,967.44

海南农垦东兴 10 万头生猪养殖项目补助金	37,620,000.00		940,500.00			36,679,500.00
2018 年中央财政林业改革发展资金	31,680,000.00		1,440,000.00			30,240,000.00
茶业种植新建项目	29,215,975.76		76,374.24			29,139,601.52
2015 年国家林业补贴资金	22,743,211.57		1,191,783.96			21,551,427.61
2020 年中央财政林业补助资金	19,640,000.00		80,000.00			19,560,000.00
2021 年中央财政林业改革发展资金	19,000,000.00		841,165.00			18,158,835.00
红华 10 万头仔猪场财政补贴专项	18,500,000.06		999,999.96			17,500,000.10
2019 年中央财政林业改革发展资金	18,272,000.00		864,000.00			17,408,000.00
2021 年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设（橡胶基地建设）拨款	17,190,000.00	-	-	-	-	17,190,000.00
2016 年中央林业补助资金	15,999,999.82		800,000.04			15,199,999.78
咖啡种植及苗圃基地建设项目	14,991,193.53		1,641,490.00		39,460.00	13,389,163.53
年产 4975 吨热带水果种植基地新建项目	13,500,000.00					13,500,000.00
2011 农业综合开发产业化经营财政补助	11,933,332.81		800,000.04			11,133,332.77
2019 年农垦产业发展项目资金	11,800,000.00					11,800,000.00
母瑞山七队美丽乡村基础配套工程	11,750,200.00		419,650.00			11,330,550.00
2010 农业综合开发产业化经营财政补助	11,133,333.01		800,000.04			10,333,332.97
珍稀树种保护示范基地建设项目资金	10,397,154.08					10,397,154.08

环保型低蛋白恒门尼粘度天然橡胶	10,210,000.00					10,210,000.00
引种及牛舍配套设施建设项目	10,067,874.99					10,067,874.99
其他	497,645,179.19	542,777,193.61	18,133,458.24	-7,976,108.64	19,728,346.65	1,042,017,261.21
合计	1,919,635,552.48	578,992,138.49	64,706,505.77	-8,348,543.64	7,899,601.53	2,441,820,786.73

(五十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金		
担保赔偿准备金		
其他	497,283,558.48	184,786.68
合计	497,283,558.48	184,786.68

(五十二) 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(%)
海南省政府国有资产监督委员会	7,920,000,000.00	90.00			7,920,000,000.00	90.00
海南省财政厅	880,000,000.00	10.00			880,000,000.00	10.00
合计	8,800,000,000.00	100.00			8,800,000,000.00	100.00

(五十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	4,980,588,332.29			4,980,588,332.29
二、其他资本公积	39,602,407,296.06	17,989,126,642.10		57,591,533,938.16
合计	44,582,995,628.35	17,989,126,642.10		62,572,122,270.45
其中：国有独享资本公积	29,974,493,786.42	17,989,126,642.10		47,963,620,428.52

(五十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,125,963.45	30,396,938.27	28,297,983.47	3,224,918.25
其他				
合计	1,125,963.45	30,396,938.27	28,297,983.47	3,224,918.25

(五十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本年计	计提比	本年减	年末余额
金融企业一般风险准备	48,448,325.42				48,448,325.42
合计	48,448,325.42				48,448,325.42

(五十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-2,425,304,101.36	-776,298,353.54
期初调整金额	-129,813,755.96	-2,263,266,736.03
本期期初余额	-2,555,117,857.32	-3,039,565,089.57
本期增加额	915,619,695.85	718,760,988.21
其中：本期净利润转入	1,035,262,595.85	718,760,988.21
其他调整因素		
本期减少额	119,642,900.00	104,500,000.00
其中：本期提取盈余公积数		

本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	119,642,900.00	104,500,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-1,639,498,161.47	-2,425,304,101.36

(五十七) 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
1. 主营业务小计	29,462,288,794.18	2,707,5440,784.75	24,272,282,069.17	22,265,639,500.69
地产板块业务收入	4,294,491,740.77	2,690,420,051.81	2,249,739,407.89	1,517,154,231.97
工业板块业务收入	27,439,096.71	25,359,761.18	7,167,497.93	8,052,537.38
酒店板块业务收入	98,549,231.89	55,843,663.76	58,680,561.53	31,984,364.27
农业板块业务收入	22,606,428,422.94	22,028,757,983.09	21,268,789,842.16	20,252,580,179.38
金融保险板块业务收入			440,056.62	
其他服务业板业务收入	2,435,380,301.87	2,275,059,324.91	687,464,703.04	455,868,187.69
2. 其他业务小计	888,027,141.82	718,349,421.52	683,314,086.96	278,215,332.21
财产租赁收入	107,068,244.45	43,883,370.83	91,921,262.94	23,521,389.27
其他收入	780,958,897.37	674,466,050.69	591,392,824.02	254,693,942.94
合计	30,350,315,936.00	27,793,790,206.27	24,955,596,156.13	22,543,854,832.90

(五十八) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	167,705,616.22	152,933,194.20
—存放同业	43,784,409.98	22,594,507.61
—存放中央银行	7,346,900.64	6,871,931.84
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	34,489,218.71	14,084,508.32
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	183,307,696.80	
票据贴现	805,731.58	
—买入返售金融资产	82,085,086.89	67,180,196.43
—债券投资		42,202,050.00
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	3,958,733.22	6,464,873.82

项目	本期发生额	上期发生额
—同业存放		
—拆入资金	138,999.98	39,500.00
—吸收存款	3,106,829.96	6,358,327.24
—卖出回购金融资产	712,903.28	67,046.58
利息净收入	163,746,883.00	146,908,377.00

(五十九）手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,805,924.14	2,377,837.66
—代理业务手续费（仅由金融企业披露）	1,857,104.26	2,258,500.54
—其他（仅由金融企业披露）	948,819.88	119,337.12
手续费及佣金支出	810,150.02	1,424,549.61
—手续费支出	810,150.02	1,424,549.61
手续费及佣金净收入	1,995,774.12	953,288.05

(六十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,726,640.50	12,279,638.80
教育费附加	7,588,153.20	6,655,633.20
消费税	29,546.74	16,045.75
资源税	433,877.19	913,653.87
文化事业建设费	266,827.65	
土地增值税	358,732,838.57	118,051,340.07
地方性税费	3,234,688.75	2,760,312.38
土地使用税	38,860,371.01	31,571,124.13
车船使用税	52,586.03	31,808.29
印花税	18,324,779.51	11,779,404.06
房产税	32,262,009.80	27,779,014.36
其他	930,082.08	55,611,407.09
合计	475,442,401.03	267,449,382.00

（六十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	62,068,403.57	63,416,767.19
办公费	1,169,650.78	3,041,512.96
工资性费用	91,403,386.03	94,238,303.83
仓储费	31,419,082.91	35,373,216.25

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	2,736,034.73	3,267,717.32
摊销性费用	11,747,096.96	10,629,521.94
装卸费	4,465,293.64	8,696,451.76
商务运营费	8,326,754.54	46,990,199.94
广告费	4,502,445.01	9,072,159.49
车辆使用费用	556,742.85	800,199.12
差旅费	2,804,896.62	2,498,746.45
业务宣传费	2,103,117.00	1,066,258.88
编制费	870,521.33	12,850.00
平台服务费	35,745,534.44	1,281,498.07
业务招待费	425,701.65	1,123,413.64
担保赔偿准备	98,308.12	
房租费	2,506,209.98	860,324.07
未到期责任准备	155,328.10	
其他	74,960,488.71	73,865,414.10
合计	338,064,996.97	356,234,555.01

（六十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	1,216,323,427.94	1,101,373,835.03
摊销性费用	455,431,857.42	429,618,603.52
办公费	51,557,437.69	40,718,798.19
车辆费用	41,279,963.85	20,270,834.71
审计费	24,384,230.92	14,691,044.71
差旅费	1,683,0634.06	17,658,648.08
咨询费	51,001,111.52	32,799,464.53
业务招待费	13497185.22	13,932,141.87
物业管理费	2462167.40	9,302,105.83
水电费	27,025,424.90	15,485,219.17
党建工作经费	4,374,417.08	7,235,842.51
文化建设费	1,888,550.37	12,139,693.95
资产评估费	4,339,344.44	5,888,381.64
房租费	14,102,126.02	14,097,366.30

项目	本期发生额	上期发生额
招聘解聘费	3,221,193.81	501,618.72
资源推介费	3,581,380.92	5,877,112.96
劳务费	7,054,755.68	20,347,209.63
劳动保险费	7,460,624.93	10,228,620.29
保险费	214,401,071.27	230,359,022.24
其他	515,906,862.01	246,472,413.79
合计	2,676,123,767.45	2,248,997,977.67

（六十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	21,860,056.21	13,001,795.10
材料费	11,594,977.41	12,672,650.59
委外研发费	260,550.46	330,702.78
差旅费	292,800.88	322,028.00
折旧及摊销	4,608,814.51	3,003,302.69
技术服务费	135,454.10	195,134.21
劳务费	5,364,712.51	
其他	6,064,800.93	2,372,406.15
合计	50,182,167.01	31,898,019.52

（六十四）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	650,595,380.80	498,647,818.54
减：利息收入	119,928,410.28	91,404,153.03
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	86,078,568.73	-2,832,421.84
手续费	41,828,892.83	24,125,128.30
其他支出	15,031,025.48	72,451,915.20
合计	674,339,591.44	500,988,287.17

（六十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	467,382,071.48	422,178,621.90
递延收益转入	64,706,505.77	47,584,868.90
社会管理和公共服务属地化改革补助		23,258,869.00
其他	12,343,246.26	28,574,053.53
合计	544,431,823.51	521,596,413.33

（六十六）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	157,011,891.62	132,216,016.98
成本法核算的长期股权投资收益	-104,842,892.43	
处置长期股权投资产生的投资收益	-900,791.36	16,741,878.33
交易性金融资产持有期间的投资收益	70,688,958.06	25,599,656.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,342,282.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,855.56	-436,705.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	78,317,481.58	191,862,831.49
债权投资持有期间的投资收益	4,963,576.78	46,583,353.21
其他债权投资持有期间的投资收益	15,676,628.89	30,266,307.30
处置其他债权投资取得的投资收益	4,761,330.50	56,732,365.93
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,703,356.84	
其他	36,557,554.20	15,671,236.04
合计	318,284,232.24	515,236,940.09

（六十七）汇兑收益

类别	本期发生额	上期发生额
外币兑换损益		-54,216.32
合计		-54,216.32

(六十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-40,993,635.55	-12,867,790.44
其他非流动金融资产	647,329,827.45	
衍生金融资产	75,395,014.86	-100,325,037.17
衍生金融负债	4,688,118.61	61,046,334.46
合计	686,419,325.37	-52,146,493.15

(六十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,507,282.70	-32,440,262.20
债权投资信用减值损失	7,190,033.00	-6,599,300.50
其他债权投资信用减值损失	-2,800,000.00	
其他	-26,462,917.05	-35,646,869.48
合计	-49,580,166.75	-74,686,432.18

（七十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-108,464,429.49	-41,418,564.54
长期股权投资减值损失	-11,934,680.51	-79,466,465.02
固定资产减值损失	-10,280,124.11	-123,250,722.98
在建工程减值损失	-3,800,577.60	-1,560,186.00
生产性生物资产减值损失	-4,352,784.08	-71,457.55
商誉减值损失	-5,000,000.00	-12,000,000.00
其他	47,385.71	13,085,186.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-143,785,210.08	-244,682,210.00

（七十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失以"-"号填列）	611,555,243.02	380,453,203.82	611,555,243.02
合计	611,555,243.02	380,453,203.82	611,555,243.02

(七十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,829,171.58	1,047,155.16	7,829,171.58
接受捐赠	5,724,410.85	2,053,169.90	5,724,410.85
与企业日常活动无关的政府补助	724,322,398.86	483,368,969.65	724,322,398.86
赔偿款收入	24,497,891.49	19,148,807.42	24,497,891.49
土地补偿收入	239,530,353.49	113,975,377.87	239,530,353.49
罚款收入	4,723,619.00	5,423,669.95	4,723,619.00
社会性收入	1,128,000.00	5,122,258.23	1,128,000.00
保险收入	4,658.86	60,116,120.64	4,658.86
其他	221,125,494.45	331,994,813.87	221,125,494.45
合计	1,228,885,998.58	1,022,250,342.69	1,228,885,998.58

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
土地出让金返还	686,916,638.87	438,750,000.00
"三类人员"补助经费	13,657,800.00	15,501,097.28
征地社保保障费	4,313,603.83	1,436,700.00
海南省农业农村厅特色离食养殖项目	3,000,000.00	
收2021年种猪场和规模猪场临时贷款贴息（儋州市农业农村局	2,677,373.98	
2013年扶贫基础设施建设（财政资金）	2,180,578.83	
垦区移交保安人员经费	1,800,000.00	1,875,044.00
南繁核心区供地补贴款	880,000.00	890,000.00
其他	801,968.63	11,466,060.48
海南省农业农村局企业年度营业收入奖励	800,000.00	
返还222年农垦省级土地储备地项目征地社保费	741,879.60	-
中小企业四化项目奖励	710,000.00	
递延收益摊销	671,069.92	364,217.87
中小学未移交人员经费补贴	526,404.00	531,564.00
一次性留工补助	523,500.00	
2015年防护林工程中央基建投资资金	484,002.20	

项目	本期发生额	上期发生额
海南省农业农村厅补助农产品认证项目	400,000.00	
2016 年"莎莉嘉"台风中央财政自然灾害生活补助	400,000.00	
农村污水治理用地补偿款	304,650.61	
林业扶持资金	299,973.20	
天长市财政局扶持企业土地使用税返还款	297,018.00	
稳岗补贴	259,009.23	2,447.09
收到绿色食品认证补贴	200,000.00	
海南省旅游和文化广电体育厅鼓励旅游商品企业扩大推广和销售补贴项目	150,000.00	
绿化宝岛行动工程资金	119,003.32	
就业局补助	102,700.00	-
2018 金融办考核奖励	100,000.00	
公益林专职森林生态补偿金	99,400.00	524,172.80
海胶移交人员工资及社保	93,696.00	93,692.00
印棟造林抚管	90,046.86	
2013 年垦区防护林工程造林工程资金	89,814.00	
拨入其他工作经费（保障卡、医疗保险等）	83,304.10	
生育津贴	69,890.86	
疫情补贴	65,400.00	
收到三亚市农业农村局 2022 年南繁供地补贴资金	64,450.00	
收三亚人力资源局培训补助费	63,300.00	
留工培训补助	54,300.00	
收到海南省旅游和文化广电体育厅/助力旅游住宿业纾困增收补贴项目	50,000.00	
产品质量安全监测经费	37,367.70	
农业科技创新服务专项经费	22,171.00	
2018 及 2019 信贷发放奖励	20,268.21	
收到三亚崖州湾科技城管理局重新支付第十五批人才汇聚款	20,000.00	
2015 年农业系统财务管理能力建设项目资金（总局自筹）	19,110.00	
经济发展质量及影响力监测费用	14,500.00	
农垦系统退役士兵经济补助	14,050.00	
重建补助资金	10,000.00	
单位社保补贴	7,249.05	
优抚对象医疗补助	6,539.00	
海鸥台风基础设施维修	4,297.71	
海口市龙华区劳动就业和社会保障管理中心留工补助	3,750.00	
防护林工程省财政配套资金	1,212.40	
社会保险补贴	1,107.75	
2019 年企业减负财政奖补资金		2,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
三产业融合		100,000.00
青苗补偿款		622,412.00
天长市经信局奖励金（天长市三十强企业奖励）		507,000.00
绿杨金凤奖励		500,000.00
2020 年中央财政林业补助资金（第三批）橡胶抚育 20 万亩项目		360,000.00
战疫情，稳外贸"突出贡献奖励		144,300.00
中小学移交人员生活补贴		259,550.00
海南农垦畜牧集团股份有限公司待报解预算收入		8,319.97
海南农垦金牧农业发展有限公司摊销 2021 年响水镇什龙村专项扶贫款		108,000.00
湾岭种猪测定场建设项目资金		144,620.08
控股集团下拨征地社保费		202,960.00
海南省农垦总局下拨保安人员补助经费		362,500.00
森林生态效益补偿资金		699,077.00
工程建设政府补助转收入		3,588,000.00
海南莲花山文化景区补助		3,659,527.39
社会管理和共管服务职能垫付款		664,907.69
合计	724,322,398.86	483,368,969.65

（七十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,007,996.83	100,570,803.56	24,005,700.99
对外捐赠支出	1,185,471.76	113,095.10	1,185,471.76
非常损失	628,968.74	2,842,349.74	628,968.74
罚款	3,841,789.04	50,645,060.18	3,840,457.06
赔偿金	95,271,693.39	18,110,302.21	95,271,693.39
滞纳金	16,091,354.59	8,104,449.52	16,091,354.59
支农支出	18,423,308.18	7,573,319.18	18,423,308.18
其他	130,567,530.10	121,270,622.54	130,246,563.45
合计	290,018,112.63	309,230,002.03	289,693,518.16

（七十四）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	485,123,206.52	413,196,870.39
递延所得税调整	-56,145,440.77	-59,043,348.43
其他	8,017,417.32	7,724,922.07
合计	436,995,183.07	361,878,444.03

（七十六）合并现金流量表

1.企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	行次	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：	1		
净利润	2	977,313,413.14	550,453,812.51
加：资产减值准备	3	143,785,210.08	244,682,210.00
信用减值损失	4	49,580,166.75	74,686,432.18
投资性房地产折旧、固定资产折旧、生产性生物资产折旧	5	776,661,962.35	760,693,647.85
使用权资产折旧	6	183,679,318.61	170,740,066.26
无形资产摊销	7	282,017,592.78	377,711,809.39
长期待摊费用摊销	8	50,880,237.36	48,042,382.18
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）		-611,555,243.02	-380,453,203.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10	5,674,812.27	100,570,803.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11	-686,419,325.37	52,146,493.15
财务费用（收益以“-”号填列）	12	414,929,568.71	498,647,818.54
投资损失（收益以“-”号填列）	13	-318,284,232.24	-515,236,940.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14	-58,352,636.55	-34,693,571.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15	11,998,981.38	-10,147,356.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	16	-875,302,101.34	-2,407,158,843.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17	-6,198,031,692.50	55,780,657.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18	5,295,766,021.56	-728,594,747.28
其他	19		
经营活动产生的现金流量净额	20	-555,657,946.03	-1,142,128,530.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	21		——
债务转为资本	22	88,280,014.30	
一年内到期的可转换公司债券	23	-469,051,250.37	
融资租入固定资产	24		
3.现金及现金等价物净变动情况：	25		——
现金的期末余额	26	7,334,281,814.10	6,016,913,738.31
减：现金的期初余额	27	6,016,913,738.31	6,029,912,619.91
加：现金等价物的期末余额	28		
减：现金等价物的期初余额	29		
现金及现金等价物净增加额	30	1,317,368,075.79	-12,998,881.60

2.本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

无。

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,237,292,829.19	7,058,148,520.22
其中：库存现金	3,060,190.66	2,215,149.19
可随时用于支付的银行存款	6,747,499,950.59	5,415,000,389.08
可随时用于支付的其他货币资金	583,721,672.85	599,698,200.04
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	8,237,292,829.19	7,058,148,520.22

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	903,011,015.09	1,041,234,781.91

(七十七)外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
欧元	353,982.46	7.4229	2,627,576.40
印度卢比	2,099,553.92	0.0842	176,782.44
日元	21,021,281.79	0.0524	1,101,515.17
马来西亚林吉特	1,331,187.11	1.5772	2,099,548.31
新加坡元	1,375,807.85	5.1831	7,130,949.67
泰国铢	2,253,621.30	0.2014	453,879.33
美元	149,421,369.77	6.9646	1,040,660,071.90
越南盾	12,568,677,994.43	0.0001	1,256,867.80
卢布	3,611,758.70	0.0942	340,227.67
老挝吉普	83,174,000.00	0.0004	33,269.60
应收票据			
美元	8,389,804.80	6.9646	58,431,634.51
应收账款			
欧元	20,546.93	7.4229	152,517.81
印度卢比	150,347,103.09	0.0842	12,659,226.08
马来西亚林吉特	985,023.71	1.5772	1,553,579.40
泰国铢	962,976.71	0.2014	193,943.51
美元	66,044,254.46	6.9646	459,971,814.61
日元	8,356,058.02	0.0524	437,857.44
应收利息			
港币	3,863,655.55	0.89327	3,451,287.59
其他应收款			
印度卢比	5,532,555.82	0.0842	465,841.20
日元	309,616,875.38	0.0524	16,223,924.27
马来西亚林吉特	137,993.75	1.5772	217,643.74
新加坡元	61,941.15	5.1831	321,047.17
泰国铢	28,094.35	0.2014	5,658.20
美元	183,534,992.44	6.9646	1,278,247,808.35
越南盾	625,746,935.93	0.0001	62,574.69
短期借款			
日元	6,700,000,000.00	0.0524	351,080,000.00
印度卢比	103,052,754.39	0.0842	8,677,041.92
马来西亚林吉特	2,447,708.93	1.5772	3,860,526.52
美元	72,255,725.00	6.9646	503,232,222.34
应付账款			
美元	46,719,732.63	6.9646	325,384,249.87
欧元	3,192,552.60	7.4229	23,697,998.69

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
泰国铢	1,108,559.17	0.2014	223,263.82
日元	28,316,681.30	0.0524	1,483,794.10
印度卢比	32,420,543.82	0.0842	2,729,809.79
越南盾	436,888,022.28	0.0001	43,688.80
新加坡元	1,242.94	5.1831	6,442.28
马来西亚林吉特	3,251,724.58	1.5772	5,128,620.01
其他应付款			
印度卢比	2,908,009.98	0.0842	244,854.44
欧元	998.31	7.4229	7,410.36
日元	1,713,105.53	0.0524	89,766.73
马来西亚林吉特	1,867,079.79	1.5772	2,944,758.24
泰国铢	36,951.79	0.2014	7,442.09
美元	58,734,875.98	6.9646	409,064,917.25
越南盾	7,916,364,066.85	0.0001	791,636.41
新加坡元	19,651.81	5.1831	101,857.30
应付债券			
美元	303,223,080.13	6.9646	2,111,827,463.89

(七十八) 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	686,661,601.32	保证金、保司法冻、准备金
应收票据	29,727,958.73	信用证
应收账款	261,700,788.68	银行借款抵押
应收款项融资	5,081,011.00	借款抵押
存货	2,112,211,001.09	借款抵押
投资性房地产	1,932,890.20	税收保全
固定资产	65,435,046.60	税收保全
无形资产	40,323,923.80	诉讼事项
其他流动资产	33,570,453.35	套保占用保证金
合计	3,236,644,674.77	

九、或有事项

本公司子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称"海胶集团"）于2017年12月21日与海南华阳投资集团有限公司（以下简称"华阳集团"）签订《增资扩股协议》，约定原以实物出资变为以对全资子公司海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司、海南安顺达橡胶制品有限公司、海南经纬乳胶丝有限责任公司和海南知知乳胶制品有限公司四家公司（以下简称"深加工"）的股权以2017年9月30日的评估价投资到海南华橡实业集团有限公司（以下简称"华橡集团"），投资后海胶集团持股35%。根据协议约定，华阳集团以货币资金5,200万元与经本公司子公司确认的西安翔宇不动产有限公司100%股权的评估值出资（《增资扩股协议》第二条2.4款），出资完成后其持股65%。

海胶集团不认可华阳集团对西安翔宇不动产有限公司的股权评估值，在多次与华阳集团协商无果，对深加工四家公司股权及主要资产执行保全措施。

2018年9月28日，海胶集团向海南省高级人民法院起诉，请求返还因约定而注入华橡集团的深加工四家公司100%股份。2020年8月31日最高人民法院作出最终判决，驳回本公司子公司海胶集团的诉讼请求。

海胶集团于2020年5月19日向海南省中级人民法院提交了《民事起诉状》，请求法院确认华阳集团向海胶集团承担逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费，合计为人民币10,625.22万元。海南省高级人民法院于2022年11月28日下发民事判决书[2022]琼民终205号，确认华阳集团向海胶集团承担逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费。

十、资产负债表日后事项

（一）重大资产重组

本公司通过境外全资子公司中国橡胶投资集团有限公司（以下简称“橡胶投资”或“境外SPV”）以支付现金的方式向Sinochem International (Overseas) Pte. Ltd.（以下简称“中化新”）购买其持有的Halcyon Agri Corporation Limited（以下简称“HAC公司”或“标的公司”）574,204,299股已发行普通股股份（约占HAC公司已发行普通股股份36.00%），并在本次协议转让完成后，向HAC公司剩余的全部股份发起强制要约收购。

根据《股份购买协议》约定，2023年2月3日（以下简称“交割日”），橡胶投资与中化新完成了本次协议转让以下交割工作：

1.橡胶投资已向中化新支付本次协议转让总对价180,874,354.19美元；

2.中化新持有的HAC公司574,204,299股已发行普通股已根据新加坡证券交易所的相关规定完成过户程序。据此，橡胶投资已于2023年2月3日正式为HAC公司的控股股东，持有HAC公司574,204,299股股份，占HAC公司已发普通股股份总数的36.00%。

截至2023年4月24日，要约接纳已结束，橡胶投资合计接纳了HAC公司512,051,726股股份，约占HAC公司已发行普通股股份的32.10%。本次要约完成后，橡胶投资合计持有HAC公司1,086,256,025股股份，约占HAC公司已发行普通股股份的68.10%截至报告出具日，要约收购尚未完成。

（二）重大诉讼进展

2018年1月25日，原告北京华宇瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华宇瑞泰”）与被告本公司签订《合作协议书》，约定华宇瑞泰参与认购本公司控股公司的海南天然橡胶产业集团股份有限公司（国内A股上市公司，股票代码601118，以下简称“海南橡胶”）2018年度的定向增发，其中华宇瑞泰通过“华商--华宇泰资产管理计划”认购2.5亿元，同时华宇瑞泰直接认购2.5亿元，认购出资总额5亿元。《合作协议书》约定，本公司在华

宇瑞泰认购的定增股份限售期满后 6 个月内，若华宇瑞泰累计减持定增股份的实际投资收益低于年化 8%的，则本公司在上述期间届满之日起 5 个工作日向华宇瑞泰补足收益差额。华宇瑞泰认购了海南橡胶 2018 年度定向增发 96,899,224 股、认购金额合计 499,999,995.84 元，《合作协议书》中约定的华宇瑞泰认购定增股份于 2019 年 8 月 12 日到期。截止 2019 年 8 月 12 日，华宇瑞泰合计减持 96,899,223 股，共获减持金额 463,400,858.74 元，较初始认购金额基础上，与《合同协议书》保证华宇瑞泰实际投资收益年化 8%的标准相较，差额为 92,756,099.38 元，于是华宇瑞泰 2019 年 8 月 13 日向本公司发出《通知函》要求本公司在 5 个工作日内向华宇瑞泰支付收益差额补足款。本公司未支付收益差额补足款，华宇瑞泰将本公司诉至北京市第三中级人民法院，诉讼请求：1. 本公司支付收益差额补足款 92,756,099.38 元；2. 本公司支付按照逾期金额日万分之五的标准计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际支付日的违约金（暂计至 2020 年 7 月 8 日的违约金为 14,980,110.05 元）；3. 本公司承担本案诉讼费。一审判决：1. 本公司于判决生效之日起十日内向华宇瑞泰支付收益差额补足款 92,759,099.38 元；2. 本公司于判决生效之日起十日内向华宇瑞泰以 92,759,099.38 元为基数，按一年期贷款市场报价利率四倍的标准支付自 2019 年 8 月 20 日起至款项清偿之日止的违约金；3. 本公司承担一审案件受理费 580,481.00 元。本公司不服一审判决，遂上诉至北京市高级人民法院，请求依法改判驳回一审原告全部诉讼请求。

2023 年 1 月 5 日，本公司收到北京市高级人民法院《民事判决书》（2022）京民终 422 号），判决书裁定，北京市高级人民法院作出二审判决，维持了一审判决结果。

十一、其他重大事项

本集团下属二级集团海南天然橡胶产业股份有限公司 2022 年度财务报表因其下属三级公司的发出商品中 有 7,253.49 万元涉及前任高管等人员正被检查部门立案调查，目前尚未结案，无法获取这些发出商品的存在性和计价的准确性的充分适当的审计证据以及前任高级管理人员被监察机关立案调查，无法判断上述事项对公司财务报表的影响程度，被中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计报告。

（二）其他事项

本集团全资三级子公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司持有联营单位海南海胶闽星农业科技有限公司 45%股权。海南海胶闽星农业科技有限公司因发展需要，计划融资人民币 3,880 万元，根据本集团的《对外担保制度》规定，本公司按照持股比例为闽星公司提供担保，担保金额为 1,746 万元。

由于海南海胶闽星农业科技有限公司借款到期无力偿还。2021 年 12 月 28 日，法院强制划扣本公司银行账户人民币 415.07 万元。2022 年 1 月 5 日，海南海胶闽星农业科技有限公司收到本公司发送的催款函后，未在载明的日期内支付代偿款，本公司提起诉讼。2022 年 4 月 12 日海南省澄迈县人民法院【2022】琼 9023 民初 156 号民事判决书，判决海胶闽星农业科技有限公司应向本公司支付担保代偿款人民币 415.07 万元。截至报告出具日，本公

司子公司海胶集团已收到该笔担保代偿款。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
海南省国有资产监督管理委员会	海南海口	国家直属特设机构	792,000	90.00	90.00
海南省财政厅	海南省	国家直属特设机构	88,000	10.00	10.00

（二）本企业的子企业有关信息

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海口	天然橡胶等农业	427,942.78	64.35	64.35
海南农垦实业集团有限公司	海口	房地产开发销售等	23,560.32	100.00	100.00
海南农垦（新加坡）投资公司	新加坡	投资、贸易	1,264.10	100.00	100.00
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	海口	物流服务、仓储服务等	150,000.00	100.00	100.00
海南省农垦建工集团有限公司	海口	建筑工程施工等	32,745.10	51.00	51.00
海南农垦草畜猪业有限公司（曾用名：海南农垦大集水产有限公司）	儋州	畜牧业	75,356.00	100.00	100.00
海南海垦产业投资有限公司	海口	对小额贷、担保等投资	160,000.00	100.00	100.00
海南农垦集团财务有限公司	海口	吸收成员单位存款，对成员单位办理贷款等	50,000.00	80.00	80.00
海南农垦神泉集团有限公司	海口	种植业农牧业等	33,115.94	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南农垦南繁产业集团有限公司	三亚市	南繁育制种、服务	10,000.00	100.00	100.00
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	海口	服务业、农业	22,300.00	44.84	44.84
海南农垦自然资源开发运营有限公司	海口	租赁和商务服务业	34,000.00	100.00	100.00
海南农垦广坝农场有限公司	东方市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦龙江农场有限公司	白沙县	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦中坤农场有限公司	屯昌县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦西达农场有限公司	澄迈县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦西联农场有限公司	儋州市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦红昇农场有限公司	琼海市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦八一总场有限公司	八一总场	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦东新农场有限公司	万宁市	农作物种植	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦草畜产业集团有限公司	澄迈县	农、林、牧、渔业	100,000.00	100.00	100.00
海南农垦大丰咖啡产业集团有限公司（更名为海南农垦热作产业集团有限公司）	琼中县	农、林、牧、渔业	15,000.00	100.00	100.00
海南农垦乌石农场有限公司	琼中	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦母瑞山农场有限公司	定安县	农业	5,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南农垦红华农场有限公司	临高县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦东路农场有限公司	文昌市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦金江农场有限公司	保亭县	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦红明荔枝产业集团有限公司（更名为海南农垦果蔬集团有限公司）	海口市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦红明农场有限公司	海口市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦立才农场有限公司	三亚市	投资开发	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦荣光农场有限公司	乐东县	投资开发	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦岭门农场有限公司（更名为牛岭农场公司）	陵水县	投资开发	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦旅游集团有限公司	儋州市	投资开发	80,000.00	100.00	100.00
海南省农垦科技集团有限公司	海南省	农作物种子生产等	11,000.00	100.00	100.00

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本（万元）	本集团持股比例（%）
1	海南农垦南平产业园开发有限公司	房地产业	陵水	10,000.00	51.00
2	中油海垦（海南）能源有限公司	电力、热力、燃气及水生产和供应业	海口	2,900.00	49.00
3	国药集团健康实业（海南）有限公司	批发和零售业	海口	2,000.00	25.00
4	中青旅海垦文化旅游投资公司	商务服务业	海口	1,050.00	35.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本（万元）	本集团持股比例（%）
5	海南银行股份有限公司	货币金融业	海口	300,000.00	19.00
6	海口农村商业银行股份有限公司	货币金融业	海口	376127.51	5.4728
7	海南新六农垦农牧科技有限公司	畜牧业	海口	10,000.00	49.00

（四）关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本集团合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2.采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	采购橡胶产品	49,429.02	86,285.54
Von Bundit Co., Ltd.	采购橡胶产品	20,317.88	7,764.84
海南易石电子商务有限公司	采购橡胶产品	2,247.07	212.48
海南农垦植保中心	采购材料款	178.05	7.69
儋州九和实业有限公司	采购橡胶原料		310.25
扬州银河毛制品有限公司	采购材料款		270.08
海南省国营西培农场	建筑施工	9.31	
海南省国营南滨农场	建筑施工	218.6	183.49

3.出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
海南易石电子商务有限公司	销售橡胶产品	2,200.59	1,113.44
Von Bundit Co., Ltd.	销售橡胶产品	821.52	874.9
海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	管理费收入	94.34	94.45
海南海澄发展产业一期投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入	2.81	0.00
海南省国营南田农场	建筑施工项目收入	100.71	246.01
海南省国营西培农场	建筑施工项目收入	700.44	1,373.80
海南省国营中瑞农场	建筑施工项目收入	209.84	80.68
海南省国营南海农场	建筑施工项目收入	82.41	4.35
海南丰沐实业有限公司	销售林木款	100.36	2,060.33
扬州银河毛制品有限公司	销售乳胶制品		43.26

4. 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益

		本年数（元）	上年数（元）
海南天地海胶农业投资有限公司	土地使用权和房屋	4,879,830.76	7,330,449.78
海南海胶闽星农业科技有限公司	土地使用权和房屋	1,720,974.62	1,545,769.04
三亚华海圆融旅业有限公司	土地使用权和房屋	1,255,586.92	1,193,086.92
海南新六农垦农牧科技有限公司	土地使用权	612,719.07	212,567.48
海南省农垦橡胶研究所	场地租赁费	2,339,835.20	
海南农垦南繁文昌基地有限公司	场地租赁费	31,072.00	

5.关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南天然茶叶有限公司	963,900.00	2021-12-28	2023-12-27	否

本公司孙公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司将其持有的海南天然茶叶有限公司51%股权为海南天然茶叶有限公司在海南银行股份有限公司不超过300万元的流动资金贷款业务提供质押担保。

(二)关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南农垦融资担保有限公司	26,051,667.95		25,829,145.33	
其他应收款	三亚城投众辉新型建材有限公司	525,156,628.83		492,591,558.90	
其他应收款	保亭金茂投资有限公司	1,814.38		1,814.38	
其他应收款	保亭金茂投资有限公司（停用）	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	澄迈红光置业有限公司	5,095,000.00		5,095,000.00	
其他应收款	定安南海投资有限公司	10,486,832.50		10,486,832.50	
其他应收款	海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	17,500.00		7,500.00	
其他应收款	海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业(有限	10,550.00		550.00	

	合伙)				
其他应收款	海南农垦实业集团有限公司	1,438,831.93		1,438,831.93	
其他应收款	海南农垦中南投资集团有限公司中南温泉公寓酒店	7,749,688.75		7,749,688.75	
其他应收款	海南三叶旅游发展有限公司	1,181,580.84		1,181,580.84	
其他应收款	海南省国营东昌农场	13,934,925.72		13,197,527.14	
其他应收款	海南省国营东路农场	452,016.91		452,016.91	
其他应收款	海南省国营东太农场	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省国营红明农场	2,326,852.93		2,312,771.18	
其他应收款	海南省国营蓝洋农场	4,936,411.51		4,936,411.51	
其他应收款	海南省国营南海农场	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省国营南田农场	119,520,826.98	26,350,826.51	105,622,470.53	26,350,826.51
其他应收款	海南省国营南阳农场	5,143,011.86		5,143,011.86	
其他应收款	海南省国营乌石农场	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省农垦广达实业公司	4,946,825.51		4,946,825.51	
其他应收款	海南万宁盛源房地产开发有限公司	15,000.00		15,000.00	
其他应收款	河南新乡锋盛房地产开发有限公司	12,665,000.00		12,665,000.00	
其他应收款	三亚城投众辉新型建材有限公司	410,000,000.00			
应收账款	海南海澄发展产业一期投资基金合伙企业（有限合伙）	29,743.07			
应收账款	海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	1,498,630.17		498,630.15	
应收账款	海南省国营乘坡农场	1,072,976.05		1,072,976.05	
应收账款	海南省国营东红农场	417,111.15		417,111.15	
应收账款	海南省国营金波农场	1,450.00	1,450.00	1,450.00	1,450.00
应收账款	海南省国营金江农场	2,989,187.64		2,989,187.64	

应收账款	海南省国营南岛农场	1,217,073.78		1,217,073.78	
应收账款	海南省国营南平农场	21,918.00	4,900.00	13,409.00	4,900.00
应收账款	海南省国营南田农场	92,514.13	71,571.00	92,514.13	71,571.00
应收账款	海南省国营南新农场	3,943,705.39		3,943,705.39	
应收账款	海南省国营三道农场	202,665.00		202,665.00	
应收账款	海南省国营西培农场	375,576.02		375,576.02	
应收账款	海南省国营中坤农场	527,820.66		527,820.66	
应收账款	海南省国营中瑞农场	244,976.74		122,488.37	
	合计	1,164,046,314.40	26,608,747.51	705,428,144.61	26,608,747.51

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	定安南海投资有限公司（停用）	613,912.53	613,912.53
其他应付款	海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	135,444.00	67,722.00
其他应付款	海南农垦融资担保有限公司	82,895.81	82,895.81
其他应付款	海南省国营蓝洋农场	1,838,000.00	1,838,000.00
其他应付款	海南省国营南田农场	431,387.24	431,387.24
其他应付款	海南省农垦橡胶研究所	5,256.00	17,222.40
其他应付款	海南万宁锋盛房地产开发有限公司（停用）	15,000.00	15,000.00
其他应付款	三亚城投众辉新型建材有限公司	287.96	287.96
其他应付款	中国农垦产业发展基金（有限合伙）	2,986,903.40	2,029,456.59
应付账款	海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	23,161.05	26,172.00
总计		6,132,247.99	5,122,056.53

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,211,773.07	100	15,980,166.24	21.53	58,231,606.83	45,394,450.34	100.00	4,964.52	0.01	45,389,485.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	74,211,773.07	100	15,980,166.24	21.53	58,231,606.83	45,394,450.34	100.00	4,964.52	0.01	45,389,485.82

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,407,441.58	12,407,441.58
应收股利	71,337,149.87	154,801,049.87
其他应收款项	5,412,890,649.71	1,845,684,747.80
合计	5,496,635,241.16	2,012,893,239.25

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	12,407,441.58	12,407,441.58
合计	12,407,441.58	12,407,441.58

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	5,147,200.00	83,463,900.00
账龄一年以上的应收股利	66,189,949.87	71,337,149.87
合计	71,337,149.87	154,801,049.87

3.其他应收款项

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	0.1	3,000,000.00	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,111,165,268.18	99.90	98,495,750.33	3.17	3,012,669,517.85	1,938,605,885.40	100	92,921,137.60	4.79	1,845,684,747.80
单项金额虽不重大										

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合计	3,114,165,268.18	100.00	101,495,750.33	1.83	3,012,669,517.85	1,938,605,885.40	100	92,921,137.60	4.79	1,845,684,747.80

（三）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	25,830,122,892.23	992,533,428.00		26,822,656,320.23
对合营企业投资	42,572,194.95		2,258,847.41	40,313,347.54
对联营企业投资	1,046,106,965.27	122,964,082.93	12,694,142.02	1,156,376,906.18
小计	26,918,802,052.45	1,113,238,663.52	12,694,142.02	28,019,346,573.95
减：长期股权投资减值准备	46,100,000.00			46,100,000.00
合计	26,872,702,052.45	1,113,238,663.52	12,694,142.02	27,973,246,573.95

2.长期股权投资明细

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	27,763,516,320.23	26,872,702,052.45	1,002,533,428.00	-20,500,000.00	108,443,437.83	10,924,281.45	-856,625.78		27,973,246,573.95	46,100,000.00
一、子公司	26,832,656,320.23	25,791,322,892.23	1,002,533,428.00	-10,000,000.00					26,783,856,320.23	38,800,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	2,904,946,832.66	2,904,946,832.66							2,904,946,832.66	
海南农垦神泉集团有限公司	4,717,829,543.97	4,717,829,543.97							4,717,829,543.97	
海南农垦南繁产业集团有限公司	1,640,733,695.82	1,640,733,695.82							1,640,733,695.82	
海南农垦草都产业集团有限公司	721,042,643.94	721,042,643.94							721,042,643.94	
海南农垦草都猪业有限公司	747,167,537.41	702,910,809.41	44,256,728.00						747,167,537.41	
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	453,999,180.85	340,899,180.85	113,100,000.00						453,999,180.85	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
北京海垦商贸发展有限公司	683,011,800.00	-	683,011,800.00						683,011,800.00	
海南农垦实业集团有限公司	2,615,493,240.00	2,615,493,240.00	-	-10,000,000.00					2,605,493,240.00	
海南省农垦建工集团有限公司	120,095,113.80	120,095,113.80	-						120,095,113.80	
海南海垦产业投资有限公司	877,196,215.77	877,196,215.77	-						877,196,215.77	
海南农垦集团财务有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-						400,000,000.00	
海南淇利工程招标代理有限公司	-	-	-							
海南省杜林洋热带农业公园有限公司	116,000,000.00	116,000,000.00	-						116,000,000.00	
海南农垦旅游集团有限公司	1,491,533,256.55	1,454,533,256.55	37,000,000.00						1,491,533,256.55	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
海口东昌胡椒有限公司	-	-	-							
海南农垦红明农场有限公司	401,738,406.86	401,738,406.86	-						401,738,406.86	
海南农垦东路农场有限公司	45,261,059.57	45,261,059.57	-						45,261,059.57	
海南农垦红昇农场有限公司	761,817,810.28	761,817,810.28	-						761,817,810.28	
海南农垦东新农场有限公司	951,632,588.98	951,632,588.98	-						951,632,588.98	
海南农垦母瑞山农场有限公司	1,062,836,433.12	1,062,836,433.12	-						1,062,836,433.12	
海南农垦中坤农场有限公司	185,284,270.31	185,284,270.31	-						185,284,270.31	
海南农垦西达农场有限公司	350,892,852.21	350,892,852.21	-						350,892,852.21	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
海南农垦红华农场有限公司	50,007,515.64	50,007,515.64	-						50,007,515.64	
海南农垦西联农场有限公司	215,908,359.41	215,908,359.41	-						215,908,359.41	
海南农垦八一总场有限公司	318,177,118.85	318,177,118.85	-						318,177,118.85	
海南农垦牛岭农场有限公司	788,415,420.36	788,415,420.36	-						788,415,420.36	
海南农垦南平农场有限公司	-	-	-							
海南农垦金江农场有限公司	1,005,085,006.60	1,005,085,006.60	-						1,005,085,006.60	
海南农垦立才农场有限公司	166,970,752.42	166,970,752.42	-						166,970,752.42	
海南农垦荣光农场有限公司	518,158,547.58	518,158,547.58	-						518,158,547.58	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
海南农垦广坝农场有限公司	140,379,229.94	140,379,229.94	-						140,379,229.94	
海南农垦龙江农场有限公司	283,870,774.71	283,870,774.71	-						283,870,774.71	
海南农垦热作产业集团有限公司	160,028,878.70	130,028,878.70	30,000,000.00						160,028,878.70	
海南农垦乌石农场有限公司	337,992,192.82	337,992,192.82	-						337,992,192.82	
海南农垦（新加坡）投资公司	12,641,000.00	12,641,000.00	-						12,641,000.00	
海南农垦果蔬产业集团有限公司	140,000,000.00	54,030,000.00	85,970,000.00						140,000,000.00	
海南农垦自然资源开发集团有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00							520,000,000.00	
海南农垦科技集团有限公司	879,360,441.10	870,165,541.10	9,194,900.00						879,360,441.10	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
海南农垦花卉有限公司	30,000,000.00		-							30,000,000.00
西联农场木材厂	8,800,000.00			-	-					8,800,000.00
海南农垦畜牧产业集团有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00							5,500,000.00	
海南农垦机关物业服务有限公司	2,848,600.00	2,848,600.00							2,848,600.00	
三、联营企业	878,060,000.00	1,040,606,965.27	-	-10,500,000.00	110,702,285.24	10,924,281.45	-856,625.78		1,150,876,906.18	5,500,000.00
中油海垦（海南）能源有限公司	9,310,000.00	10,628,184.66		-	887,787.40		-856,625.78		10,659,346.28	
海南银行股份有限公司	846,750,000.00	1,014,033,488.66		-	111,150,686.53	10,924,281.45			1,136,108,456.64	
国药集团健康实业（海南）有限公司	5,000,000.00	3,107,775.71		-	1,327.55				3,109,103.26	
中青旅海垦文化旅游投资公司	10,500,000.00	11,837,516.24		-10,500,000.00	-1,337,516.24				-	
神龙股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		-	-	-			1,000,000.00	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额						期末数	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
上海[illegible]橡胶公司	500,000.00								-	500,000.00
农垦海口机械厂[illegible]林木业公司	5,000,000.00								-	5,000,000.00

（四）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
1. 主营业务小计	491,804,077.32	202,540,452.25	74,589,588.98	44,265,058.17
地产板块业务收入	488,553,521.42	202,517,541.27	41,425,060.00	16,980,974.65
农业板块业务收入			1,340,366.98	3,946,493.18
其他服务业板块业务收入	3,250,555.90	22,910.98	31,824,162.00	23,337,590.34
2. 其他业务小计	7,067,584.00	294,339.61	4,412,674.19	209,959.05
财产租赁收入	7,067,584.00	294,339.61	4,412,674.19	183,275.00
其他收入				26,684.05
合计	498,871,661.32	202,834,791.86	79,002,263.17	44,475,017.22

（五）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	109.780.954.07	132,851,409.71
成本法核算的长期股权投资收益	294,804,220.86	199,408,368.66
处置长期股权投资产生的投资收益	250,108.99	22,419,020.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	66,839,580.00	22,154,670.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	58,463,097.72	
债权投资持有期间的投资收益		35,204,280.00
委贷利息收入		
其他	25,234,566.77	49,397,669.75
合计	555.372 528.41	461,435,418.28

（六）现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	973,315,606.53	463,191,518.55
加：资产减值损失		-17,691,652.62
信用减值损失（新金融工具准则适用）	22,463,884.33	-74,703,980.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,557,164.64	47,615,609.63
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	654,960.94	
无形资产摊销	214,281,051.84	230,469,617.41
长期待摊费用摊销	9,593,783.73	9,553,830.08
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）	-254,151,009.83	
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）	27,692,070.00	20,313,990.00
财务费用（收益以“-”号填列）	206,561,735.17	188,385,596.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-534,700,261.41	-461,435,418.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,059.87	-5,995,845.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-5,078,497.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	179,204,236.88	30,946,450.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,042,591,039.67	281,531,248.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	374,661,604.58	1,603,567,533.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**230,542,727.86**	2,310,669,999.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,887,736,195.34	3,933,832,859.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	3,933,832,859.47	2,137,144,786.67
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	**-46,096,664.13**	1,796,688,072.80

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	3,924,484,618.44	4,186,610,699.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,885,560,838.41	3,883,212,037.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,175,356.93	50,620,822.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,924,484,618.44	4,186,610,699.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	36,748,423.10	252,777,840.00

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报告于 2023 年 4 月 28 日经本集团第三届董事会第十四次会议批准报出。

海南省农垦投资控股集团有限公司

2023 年 4 月 28 日

（此页无正文）

第 1 页至第 142 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：	日期：	日期：

营业执照

（副 本）(5-4)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农，乔久华

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账；（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6871万元

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关

2023 年 03 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0014686

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 黄淑华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1965-11-28

工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所

身份证号码 Identity card No. 650104196511228810

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 330000015612

批准注册协会：海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2022 年 Y 03 月 M 07 日 D

年 Y 月 M 日 D

首次注册时间：2016年06月02日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110100750088

批准注册协会：海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2022 年 11 月 25 日

首次注册时间：2010年08月16日