

广东省农垦集团公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 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。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 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	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	14
七、公司业务及经营情况	14
第二节 公司信用类债券基本情况	18
一、公司债券基本信息	18
二、公司债券募集资金使用和整改情况	23
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	25
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	29
四、资产情况	29
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	30
六、负债情况	30
七、重要子公司或参股公司情况	33
八、报告期内亏损情况	38
九、对外担保情况	38
十、重大未决诉讼情况	38
十一、绿色债券专项信息披露	40
十二、信息披露事务管理制度变更情况	40
第四节 向普通投资者披露的信息	41
第五节 财务报告	42
一、财务报表	42
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	64
第七节 备查文件	65
附件一、发行人财务报告	67

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/广东农垦	指	广东省农垦集团公司
控股股东/农业农村部	指	中华人民共和国农业农村部
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工作日/日	指	每周一至周五，法定节假日除外
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广东省农垦集团公司
中文简称	广东农垦
外文名称（如有）	Guangdong Agribusiness Group Corporation
外文名称缩写（如有）	GDA
法定代表人	冯彤
注册资本（万元）	352,017.1
实缴资本（万元）	352,017.1
注册地址	广州市沙河东莞庄路
办公地址	广州市天河区东莞庄省农垦总局办公大楼
邮政编码	510600
公司网址（如有）	http://www.guangken.com.cn/
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	蔡亦农
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	公司董事、副总经理
联系地址	广州市天河区东莞庄省农垦总局办公大楼
电话	020-87293500
传真	020-87293703

电子信箱	13332893089@189.cn
------	--------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

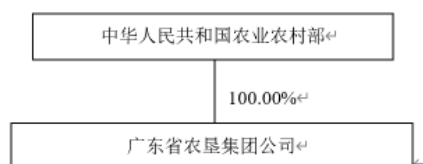
名称	中华人民共和国农业农村部
成立日期	-
注册资本（万元）	-
主要业务	-
资产规模（万元）	-
资信情况	-
持股比例（%）	100
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	中华人民共和国农业农村部
成立日期	-
注册资本（万元）	-
主要业务	-
资产规模（万元）	-
资信情况	-
持股比例（%）	100
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（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、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
冯彤	董事长	董事
钟劲东	董事	董事
黄文沐	副总经理	高级管理人员
莫仕文	副总经理	高级管理人员
蔡亦农	董事，副总经理	董事、高级管理人员

报告期内，本公司董事、高级管理人员未发生变更。

五、公司独立性情况

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

1、资产独立

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

2、人员独立

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

3、机构独立

公司建立了完善的法人治理结构，各机构依法行使各自职权。公司自主决定组织机构的设置，拥有

独立的职能管理部门，不存在与实际控制人职能部门之间的从属关系。

4、财务独立

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

5、业务经营独立

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

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

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 14,154.13 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 6,747.55 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、对外担保

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江农垦实验中学	1,424.00	2023-4-23	2025-4-23	否
广东省农工商职业技术学校	4,950.00	2023-8-28	2024-11-21	否
广东省农垦湛江技工学校	1,450.00	2023-11-23	2024-11-21	否
湖南豫景置业有限公司	2,772.00	2022-1-29	2042-1-26	否
广垦牧原农牧有限公司	988.00	2023-11-28	2024-3-30	否
广垦牧原农牧有限公司	1,297.06	2023-11-26	2024-12-11	否
茂名市中晟实业股份有限公司	1,273.07	2019-3-21	2026-3-21	否

2、采购商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	接受劳务	28,692.00	46,678.00
广东省农垦经济发展总公司	购黄陂村南地块	6,733,465.34	-
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	采购商品	-	14,745,305.80
广东谷越科技有限公司	采购商品	1,556,058.00	-
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	采购商品	3,863,214.87	4,613,742.79
广东省湛江农垦科学研究所	采购商品	-	97,142.20
广东农垦热带作物科学研究所	采购种苗	390,400.00	-
广东广垦牧原农牧有限公司	采购商品	416,710.66	3,970,665.14

3、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华人民共和国农业农村部	咨询服务费	123,962.26	123,113.21
广东省农垦总局老干所	服务收入	395,051.21	46,189.66
长征小学	服务收入	13,681.82	5,727.27
广东省农垦总局	服务收入	2,998,503.11	401,921.82
广东农工商职业技术学院	销售商品	386,966.36	636,836.36
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	服务收入	29,575.09	124,775.94
广东农垦热带作物科学研究所	销售商品	-773,324.50	389,220.00
中国热带农业科学院橡胶研究所	销售商品	902,830.00	626,600.00
广东广垦粤电农业有限责任公司	管理及服务费	1,818,056.68	5,124.53
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	销售商品	-	7,124,934.31
广东燕岭医院	服务收入	398,854.40	287,818.60
湛江农垦第三医院	土地使用费	967,238.05	925,500.00
广东广垦牧原农牧有限公司	销售商品	434,154.78	387,227.00
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	管理费	10,882.81	6,418.87
广东省茂名农垦医院	销售商品	-	35,904.42
广东省农垦中心医院	服务收入	-	15,000.00
江西赣亮医药原料有限公司	销售商品	-	2,856,194.66

4、关联租赁情况

(1) 公司承租情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷冻仓库租赁	-	15,398.23

(2) 公司出租情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	租金	-	130,000.00
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	租金	104,365.68	100,426.64
茂名市中晟实业有限公司	物业租金	5,599,921.05	377,047.32
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	车间租金	313,192.78	26,009.60
广东省农垦总局	物业租金	-	1,712,298.04

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
应收账款	东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	359,089.80	-	819.50	-
应收账款	广东省农垦热带作物科学研究所	5,990.00	-	1,370.00	-
应收账款	广东省农垦华侨实业总公司	500,252.00	500,252.00	500,252.00	500,252.00
应收账款	广东广垦牧原农牧有限公司	-	-	45,313,301.00	-
应收账款	广东省农垦中心医院	680,959.42	3,456.00	3,812.00	-
应收账款	广东省湛江农垦第二医院	2,253,321.99	-	13,056.00	-
应收账款	广东燕岭医院	1,032.30	-	-	-
应收账款	广东省湛江农垦局	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应收账款	广东省湛江农垦科学研究所	12,710.00	2,910.00	-	-
应收账款	江西赣亮医药原料有限公司	27,803,958.32	27,803,958.32	27,803,958.32	27,803,958.32
应收账款	雷州市信通糖业有限公司	182,610.00	-	182,610.00	-
应收账款	茂名农垦局办公室	34,166.00	-	30,814.00	-
应收账款	广东省农垦总局老干所	4,020.00	-	-	-
应收账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	29,327,113.04	-	32,529,489.45	-
应收账款	广东省湛江农垦供销总公司	816.00	816.00	-	-
应收账款	阳春市糖业有限公司	110,220.00	110,220.00	110,220.00	-
预付账款	江西赣亮医药原料有限公司	23,600,000.00	23,600,000.00	23,600,000.00	23,600,000.00

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
预付账款	广东广垦牧原农牧有限公司	223,531.20	-	23,975.00	-
其他应收款	广东国营燕塘牛奶公司	5,121,268.22	5,121,268.22	5,121,268.22	5,121,268.22
其他应收款	广东隆利实业公司	2,680,178.68	2,680,178.68	-	-
其他应收款	广东绿宝实业发展总公司	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00
其他应收款	广东农垦热带作物科学研究所	12,424,699.75	-	10,198,599.75	-
其他应收款	广东省大日生物化学药业有限公司	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47
其他应收款	广东省绿色食品公司	548,241.21	548,241.21	548,241.21	-
其他应收款	广东省农垦工会委员会	185,136.60	185,136.60	185,136.60	185,136.60
其他应收款	广东省农垦华侨实业总公司	7,076,236.18	247,605.79	7,076,236.18	247,605.79
其他应收款	广东省农垦集团广州总公司	7,986,595.14	7,986,595.14	7,986,595.14	7,986,595.14
其他应收款	广东省农垦集团绿佳实业总公司	1,985,175.49	1,985,175.49	1,985,175.49	1,985,175.49
其他应收款	广东省农垦集团印务工业总公司	224,609.21	224,609.21	224,609.21	224,609.21
其他应收款	广东省农垦建设实业总公司	5,858,524.56	5,858,524.56	-	-
其他应收款	广东省农垦经济发展总公司	26,405,403.11	22,472,658.44	29,273,458.44	29,273,458.44
其他应收款	广东省农垦泰通运输有限公司	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16
其他应收款	广东省农垦总局办公室	7,044.85	-	-	-
其他应收款	广东省农垦总局项目办	4,467,878.13	4,467,878.13	-	-
其他应收款	广东省先达印务企业总公司	942,857.28	942,857.28	942,857.28	942,857.28
其他应收款	广东省兴源实业发展总公司	398,777.50	398,777.50	398,777.50	398,777.50
其他应收款	广东省燕塘企业总公司	83,381,657.17	83,381,657.17	80,568,727.17	80,568,727.17
其他应收款	广东省粤丰贸易公司	2,527,976.86	2,527,976.86	2,527,976.86	2,527,976.86
其他应收款	广东省粤垦外经实业发展总公司	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13
其他应收款	广东省湛江农垦科学研究所	10,070,500.00	-	7,539,000.00	-
其他应收款	广东燕岭医院	3,428,203.00	-	3,452,025.94	-
其他应收款	广东省农垦中心医院	480,155.28	-	-	-
其他应收款	广东省湛江农垦第二医院	282,224.08	-	-	-
其他应收款	广东中辰泛华建材股份有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-
其他应收款	广西万德药业有限公司	108,974,388.31	108,974,388.31	108,974,388.31	108,974,388.31
其他应收款	广州市华利达房地产开发有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00
其他应收款	湖南豫景置业有限公司	94,441,797.26	-	80,343,333.33	-
其他应收款	黄尧	-	-	9,119,483.18	-
其他应收款	江西赣亮医药原料有限公司	86,465,584.83	86,465,584.83	86,836,132.66	85,750,166.66
其他应收款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	569,329,550.00	171,997,413.71	570,544,556.11	171,997,413.71
其他应收款	茂名市中晟实业有限公司	391,873,752.99	-	366,985,092.15	-
其他应收款	中山市中盈房地产置业有限公司	53,493,000.00	-	54,257,060.00	-
其他应收款	中山中信建筑装饰公司	1,440,000.00	-	1,440,000.00	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东农垦热带作物科学研究所	239,324.88	215,314.30
应付账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	-	674.32
应付账款	上海红马饲料有限公司	1,364,821.41	825,880.05
应付账款	湛江农垦科学研究所	-	28,643.00
应付账款	广东谷越科技有限公司	379,065.00	-
应付账款	湛江农垦实验中学	315.24	-
应付账款	广东省湛江农垦科学研究所	10,600.00	-
合同负债	广东省电力开发有限公司	-	800,000.00
合同负债	湛江中糖糖业有限公司	-	1,699,115.04
其他应付款	广东省农垦湛江技工学校	31,408.84	-
其他应付款	东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	439,748.01	497,183.21
其他应付款	广东南亚橡塑制品有限公司	3,088,458.64	3,088,458.64
其他应付款	广东农工商职业技术学院	44,377,197.03	4,400,000.00
其他应付款	广东省茂名农垦医院	30,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	广东省农垦工会委员会	-	223,842.99
其他应付款	广东省农垦华侨实业总公司	6,828,630.39	6,828,630.39
其他应付款	广东省粤农实业公司	328,382.48	328,382.48
其他应付款	广东省农垦南亚热带作物科技中心	325,869.60	-
其他应付款	广东省金信实业发展公司	4,800,000.00	-
其他应付款	广东广垦粤电农业有限责任公司	6,269,137.75	-
其他应付款	长征小学	6,592,369.85	-
其他应付款	珠海市隆康实业公司	5,560,000.00	-
其他应付款	广东省农垦经济发展总公司	34,559,273.00	34,559,273.00
其他应付款	广东省农垦商业总公司	2,680,810.00	2,680,810.00
其他应付款	广东省农垦泰通运输有限公司	9,035.24	9,035.24
其他应付款	广东省农垦物资总公司	1,132,719.97	882,719.97
其他应付款	广东省农垦中心医院	220,000,000.00	297,000,000.00
其他应付款	广东省燕塘企业总公司	2,208,566.00	-
其他应付款	广东省湛江农垦第二医院	61,576,221.16	55,000,000.00
其他应付款	广东省湛江农垦科学研究所	4,125,231.14	3,684,333.08
其他应付款	广东燕岭医院	123,168,863.49	123,660,475.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	17,322.22	35,359.81
其他应付款	黄尧	13,484,723.86	13,484,723.86
其他应付款	雷州市信通糖业有限公司	17,408,442.06	17,408,442.06
其他应付款	莫澎	-	3,950,497.30
其他应付款	农业农村部剑麻及制品质量监督检验测试中心	-	9,936.00
其他应付款	深圳市粤垦实业有限公司	-	90,424.49
其他应付款	王亚彪	-	100,099.09
其他应付款	徐伟雄	6,080,000.00	8,602,847.97
其他应付款	湛江中糖糖业有限公司	-	4,392,300.00
其他应付款	广东隆利实业公司	5,400.46	-
其他应付款	广东省农垦总局	600,000.00	600,000.00
其他应付款	安徽中合民生农产品市场建设有限公司	1,331.28	224.47
其他应付款	安徽中合民生农产品物流园运营管理有限公司	5.48	438.46
其他应付款	广东广垦牧原农牧有限公司	121,603.45	21,801.41
其他应付款	广东省阳江农垦中心医院	2,029,567.77	-
其他应付款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	1,446,572.30	353.73
其他流动负债	湛江中糖糖业有限公司	-	220,884.96
长期应付款	广东省农垦经济发展总公司	1,170,000.00	1,170,000.00

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

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

发行人主要从事战略资源、绿色食品、城乡服务三大主业。战略资源板块包括天然橡胶、糖业、南

药、剑麻等产业；绿色食品板块包括乳业、畜牧、粮油、果蔬、水产等产业；城乡服务板块包括农产品配送服务、农业科技、金融服务、房产物业、旅游、医疗康养等产业。经过多年的发展，农垦集团已成为国有特大型企业集团，具有良好的经营能力和经济实力，在所经营的行业中具有较稳定的市场份额和回报，连年被评为“重合同、守信用”单位，2014 年起，广东农垦列入广东省政府重点支持的大型骨干企业。广东省农垦集团目前拥有上市企业 1 家（燕塘乳业），农业产业化国家重点龙头企业 3 家（广垦橡胶、广垦畜牧和燕塘乳业）、广东省农业龙头企业 17 家，涵盖了集团支柱产业和农业优势产业。

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

发展定位：围绕国家战略资源和城市安全食品两大板块，构建三产融合发展的现代农业产业体系，全力保障国家和省战略资源和重要农产品有效供给，努力把广东农垦打造成为国内一流国际领先创新型现代农业企业集团、中国特色新型农业现代化的示范区。围绕“海外再造新农垦”的战略目标，积极开展国际农业合作，加快全球优势资源整合步伐，推动优势产业对外延伸，打造农业对外合作的排头兵。

发展目标：到 2025 年，实现垦区社会总产值达 650.00 亿元，年均增长约 6%；国内生产总值达 270.00 亿元，年均增长约 6%；营业收入 360 亿元，年均增长约 10.8%；利税总额 12.00 亿元，年均增长 5%。

（二）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	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 (%)
天然橡胶板块	13,703,473,143.24	5.42	50.98	12,964,272,457.84	10.49	54.56	5.39	-44.58	23.67
糖业板块	3,341,085,885.52	1.46	12.43	3,029,084,202.05	-2.22	12.75	9.34	57.49	9.99

乳业板块	1,950,327,947.63	4.01	7.25	1,442,494,545.14	0.61	6.07	26.04	10.62	16.26
畜牧板块	1,471,252,073.18	22.93	5.47	1,534,102,370.41	52.18	6.46	-4.27	-127.09	-2.01
其他	7,224,529,335.36	-7.28	26.87	5,514,469,305.48	-12.28	23.21	23.67	22.5	54.75
减：内部交易抵消	-808,060,792.6	-23.21	-3.01	-724,997,046.93	-27.16	-3.05	10.28	90.01	-2.66
合计	26,882,607,592.33	2.98	100	23,759,425,833.99	5.29	100	11.62	-14.31	100

主要产品或服务经营情况说明：

（1）橡胶板块：一是在天然橡胶行情震荡，行情整体下行，市场需求不足的情况下，积极主动应变，适时转变经营思路，在稳住基本盘面的情况下，从供需端发力，及时调整产品结构，降低行情低迷对集团的影响。二是在不利的宏观形势，加强分析研判，踏准行情，严控风险，充分运用金融等工具对冲负面影响，在局势不利的情况下保持了盈利。三是转变经营思路，从向经营要效益转向管理与经营并重，加快推进工厂标准化建设，以精细化管理降本增效。加工板块以泰华公司为标杆率先推进生产工艺标准化管理，在全乳胶、凝标胶生产工艺上，逐步地对设备型号、尺寸、关键结构件上进行统一，实现了同类各工厂资源有效统筹，形成集群化效应，促进资源得到最大化使用，同时，以销售倒逼生产保持高强度，加强生产、技改、保养、维修等管理工作的精细化，确保板块实现均衡生产，整体效率再提高。四是进一步加强在军用胶、特种胶、高端胶领域的研发力度，通过与业内科研机构的合作，取得的显著进步。通过四方面的努力，橡胶集团生产干胶 984,927 吨（其中境外 864,573 吨）较上年增加 101,428 吨，全年销售自产干胶 977,980 吨（其中境外 862,472 吨）较上年增加 101,144 吨；全年实现营业收入 137.03 亿元，较上年同期增加 7.04 亿元，利润总额 2.30 亿元，较上年同期减少 2.16 亿元。

（2）糖业板块：一是加大收蔗力度，精心组织，提早谋划，鼓励各糖厂广设收蔗点；深入周边重点蔗区对蔗源和收蔗站点、运蔗司机等情况全面调查摸底，掌握蔗区每天砍运、价格情况，制定灵活的甘蔗定价机制收购外蔗，保证总榨量的稳定。二是国内消费复苏，科学研判，在持续看好后市的前提下，精准部署销售工作，适时调整销售节奏，实行分档累进控量销售，有效提高了整体销售均价。本年生产甘蔗 626,847 吨，较上年减少 72,326 吨；生产白砂糖 237,208 吨，较上年减少 71,246 吨，销售白砂糖 286,726 吨，较上年增加 24,135 吨；实现营业收入 33.41 亿元，比上年增加 0.48 亿元，利润总额 1.39 亿元，较上年增加 3.76 亿元。

（3）乳业板块：一是深入推进精准喂饲、科学养牛，促进提质增效，坚持“自种示范、订单为主，

满足自有牧场需要”的思路，优化种植业务生产经营模式，质量和生产经营管理水平实现较大提升，全面规范 DHI 检测，提升检测实际应用效果；建立实施饲料检测规定，进一步推动饲料原料品质管理、监督和检测工作规范化、标准化，从饲料源确保原奶品质。二是在国内奶源过剩、乳品市场激烈竞争，尤其是头部乳企利用北方低成本常温奶低价恶性竞争下，公司以“常温低温两条腿并进、大力推广低温奶”及“差异化产品与平价产品”双线推广的策略积极应对。并对传统渠道加大扶持、固本强基的同时，持续发力开拓新渠道，取得进一步成效。全年生产乳制品 220,696 吨，较上年增加 13,256 吨，销售乳制品 219,394 吨，较上年增加 13,847 吨，实现营业收入 19.50 亿元，较上年同期增加 0.75 亿元，利润总额 1.99 亿元，较上年同期增加 0.84 亿元。

（4）畜牧板块：推进生猪生产平稳发展，养殖基地逐步释放产能，生猪规模进一步扩大。全年总出栏量 104.67 万头，同比增加 45.35 万头，增长 76%。年末总存栏 50.52 万头，同比减少 0.77 万头，下降 1%，母猪存栏 5.31 万头，同比下降 25%。实现收入 14.71 亿元，较上年增加 2.74 亿元，利润总额-2.91 亿元，较上年增亏 1.94 万元。

畜牧板块业务成本同比增加 52.18%，主要原因为全年生猪出栏量增加，相应结转成本增加。

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

币种：人民币

债券简称	21 粤垦 01
债券代码	149413.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 03 月 18 日
起息日	2021 年 03 月 19 日
最近回售日	2024 年 03 月 19 日
到期日	2026 年 03 月 19 日
债券余额（亿元）	0.6
票面利率（%）	2.3
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,申港证券股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款

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 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 01
债券代码	149879.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 18 日
最近回售日	-
到期日	2025 年 04 月 18 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.9
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,申港证券股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 02
债券代码	149941.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022 年 06 月 10 日
起息日	2022 年 06 月 13 日
最近回售日	-

到期日	2025 年 06 月 13 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.7
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,申港证券股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 03
债券代码	148006.SZ
债券名称	广东省农垦集团公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2022 年 07 月 27 日
起息日	2022 年 07 月 28 日
最近回售日	-
到期日	2025 年 07 月 28 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.7
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,申港证券股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21 粤垦 01
债券代码	149413.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务，补充流动资金及适用的法律法规允许的其他用途
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于偿还公司债务，补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 运作情况正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 01
------	----------

债券代码	149879.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	运作情况正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 02
债券代码	149941.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	偿还有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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

募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	运作情况正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 粤垦 03
债券代码	148006.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	偿还有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	运作情况正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 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	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
签字会计师姓名	曹岳龙，魏淑珍

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 粤垦 01，22 粤垦 01，22 粤垦 02，22 粤垦 03
债券代码	149413.SZ，149879.SZ，149941.SZ，148006.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区建外街道景辉街 16 号院 1 号楼 9 层
受托管理人/债权代理人联系人	王瑶，田子林，朱江
受托管理人/债权代理人联系方式	010-56052120

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 粤垦 01，22 粤垦 01，22 粤垦 02，22 粤垦 03
债券代码	149413.SZ，149879.SZ，149941.SZ，148006.SZ

评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

（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

中喜会计师事务所（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会计师事务所，已对本公司 2023 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曹岳龙，魏淑珍签章。

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：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

本公司 2022 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	92,303,596.45	108,700,388.54	16,396,792.09
递延所得税负债	182,819,154.52	202,180,079.99	19,360,925.47
未分配利润	1,322,229,807.31	1,320,005,817.82	-2,223,989.49
少数股东权益	1,795,342,304.07	1,794,602,160.18	-740,143.89
利润表项目：			
所得税费用	295,816,503.00	295,359,110.79	-457,392.21

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整后	调整数
归属于母公司所有者的净利润	625,589,359.13	625,766,166.38	176,807.25
少数股东收益	108,161,701.27	108,442,286.23	280,584.96

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、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
存货	原材料、库存商品（产成品）
固定资产	土地资产、房屋及建筑物

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	3,104,419,030.58	7.32	4,745,122,219.71	-34.85
衍生金融资产	104,639,694.83	0.25	56,919,508.78	83.84
应收票据	21,639,222.2	0.05	57,488,195.68	-62.36
应收账款	1,755,087,481.5	4.14	1,345,327,679.33	30.46
预付款项	153,625,864.59	0.36	97,753,354.94	57.16
其他非流动资产	135,690,958.34	0.32	85,219,549.2	59.23

发生变动的原因：

货币资金同比减少 34.85%，主要原因为偿还了部分银行借款；

衍生金融资产同比增加 83.84%，主要原因为橡胶远期锁汇合同浮盈较大；

应收票据同比减少 62.36%，主要原因为出口信用证减少；

应收账款同比增加 30.46%，主要原因为销售收入增加，应收客户产品款增加；

预付款项同比增加 57.16%，主要原因为预付原料采购款增加；

其他非流动资产同比增加 59.23%，主要原因为银行理财产品增加。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	310,441.9	23,432.70		7.55
应收账款	175,508.75	10,583.93		6.03
其他应收款	195,521.72	731.91		0.37
存货	729,498.78	166,589.25		22.84
房地产开发成本	249,313.22	41,859.69		16.79
固定资产	1,836,067.5	63,549.83		3.46
合计	3,496,351.87	306,747.31	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

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 82,475.45 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 4,184.90 万元，回收 108.6 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 86,551.75 万元，占报告期末公司净资产比例为 5.08%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 86,551.75 万元。

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。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 609,576.11 万元和 639,692.24 万元，报告期内有息债务余额同比变动 4.94%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内 (含)	6个月(不含)至1年 (含)	超过1年 (不含)		
银行贷款	-	130,000.00	40,000.00	-	170,000.00	26.58%
公司信用类 债券	-	99,978.11	150,000.00	199,714.13	449,692.24	70.30%
非银行金融 机构贷款	-	20,000.00	-	-	20,000.00	3.13%
其他有息债务	-	-	-	-	-	0.00%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 299,692.24 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 150,000 万元，且共有 150,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,252,072.11 万元和 1,130,832.76 万元，报告期内有息债务余额同比变动-9.68%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内 (含)	6个月(不含)至1年 (含)	超过1年 (不含)		
银行贷款	-	432,319.70	92,100.00	135,690.15	660,109.85	58.37%

公司信用类 债券	-	99,978.11	171,030.67	199,714.13	470,722.91	41.63%
非银行金融 机构贷款	-	-	-	-	-	0.00%
其他有息债 务	-	-	-	-	-	0.00%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 299,692.24 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 171,030.67 万元，且共有 171,030.67 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
交易性金融负债	794,450	0	2,060	38,465.53
应付票据	147,000,000	0.58	646,843,120.29	-77.27
吸收存款及同业存放	41,673,284.13	0.16	209,660,637.93	-80.12
应交税费	112,884,698.35	0.44	230,063,278.98	-50.93
一年内到期的非流动负债	1,394,628,068.32	5.49	266,967,265.73	422.4

其他流动负债	1,615,778,547.42	6.36	1,115,282,557.44	44.88
应付债券	1,997,141,290.67	7.86	3,204,012,455.73	-37.67
预计负债	22,074,719.75	0.09	1,000,000	2,107.47
其他非流动负债	18,628.99	0	13,653,660.36	-99.86

发生变动的原因：

交易性金融负债同比增加 38,465.53%，主要是橡胶期货浮动亏损；

应付票据减少 77.27%，主要是国内信用证及银行承兑汇票减少；

吸收存款及同业存放减少 80.12%，主要是吸收合并范围外成员单位存款减少；

应交税费减少 50.93%，主要是应交企业所得税减少；

一年内到期的非流动负债增加 422.4%，主要是将一年内到期的应付债券分类列报；

其他流动负债增加 44.88%，主要是发行短期应付债券；

应付债券减少 37.67%，主要是将一年内到期的应付债券分类列报；

预计负债增加 2,107.47%，主要是待执行的亏损合同增加；

其他非流动负债减少 99.86%，主要是将财政专项资金重分类列报。

（四）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。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东省湛江农垦集团有限公司
发行人持股比例（%）	100
主营业务运营情况	农业种植、林业种植；农畜产品与农副产品批发（除烟草批发），活禽经营（限分支机构经营）；销售：橡胶及制品，建筑材料，纺织品，塑料制品（不含《广东省禁止、限制生产、销售和使用的塑料制品目录》中禁止销售的项目），通用设备，家用电器，百货，五金

	交电，工艺美术品（除象牙及其制品），仪器仪表，化工产品；机械制造（限分支机构经营），农业生产技术服务；耕地储备指标交易；仓储（除危险化学品和危险废物的仓储）；国内国际贸易代理，货物运输代理（除国际快递业务），普通货运；房地产项目开发及自有物业租赁；旅游项目开发；生物制药项目投资与项目管理；医院管理，医疗护理，老年人和残疾人养护；家具制造项目投资与管理，家具生产和销售（限分支机构经营）；农业技术与农工培训；信息咨询服务（除证券和期货投资、教育培训咨询及其它涉及前置审批和专营专控的咨询业务）。（以上所有经营项目除危险化学品、不含国家职业资格目录中的项目）（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）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	317,536.31	293,181.00
主营业务利润	63,669.03	67,712.72
净资产	365,674.74	350,318.00
总资产	898,708.06	870,128.04

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东省茂名农垦集团有限公司
发行人持股比例（%）	100
主营业务运营情况	一般项目：以自有资金从事投资活动；企业管理；林产品采集；林业产品销售；非食用农产品初加工；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；医院管理；休闲观光活动；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；物业管理；橡胶作物种植【分支机构经营】；含油果种植【分支机构经营】；中草药种植

	【分支机构经营】；水果种植【分支机构经营】；花卉种植【分支机构经营】；蔬菜种植【分支机构经营】；牲畜销售【分支机构经营】。 （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） 许可项目：药品批发；牲畜饲养【分支机构经营】；家禽饲养【分支机构经营】；水产养殖【分支机构经营】。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	71,734.98	77,288.43
主营业务利润	41,699.11	20,210.00
净资产	51,685.98	43,598.02
总资产	402,751.78	362,049.03

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东省广垦橡胶集团有限公司	
发行人持股比例（%）	99.95	
主营业务运营情况	天然橡胶种子、种苗生产（由分支机构经营）；天然橡胶种植、生产、初加工及橡胶产品销售；农业技术开发；项目投资、投资管理；林业产品批发；天然橡胶产业相关咨询服务；货物和技术进出口（以上法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1,370,347.31	1,299,908.64
主营业务利润	73,920.06	126,514.15

净资产	429,536.69	419,196.92
总资产	966,169.88	989,609.80

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东广垦糖业集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100	
主营业务运营情况	许可项目：食品生产；食品销售。（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：糖料作物种植；橡胶作物种植；水果种植；茶叶种植；纸浆销售；农副产品销售；成品油批发（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；化肥销售；金属材料销售；建筑材料销售；五金产品批发；农副食品加工专用设备销售；农业机械销售；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；会议及展览服务；柜台、摊位出租；粮油仓储服务；国内货物运输代理；国际货物运输代理；住房租赁；非居住房地产租赁。（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）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	334,108.59	329,311.20
主营业务利润	31,200.17	19,525.81
净资产	568,866.55	557,489.31
总资产	804,835.49	863,209.16

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东燕塘乳业股份有限公司	
发行人持股比例（%）	57.69	
主营业务运营情况	生产、销售乳制品：[液体乳（巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳、发酵	

	乳)], 饮料 (蛋白饮料类); 生鲜乳收购; 食品科学技术研究服务; 收购农产品用作奶牛饲料、饲料原料; 生产和销售生鲜乳 (限于自养奶牛生奶); 自有物业出租; 自有停车场经营; 牧场富余牧草的销售; 奶粉销售 (非婴幼儿奶粉); 货物进出口 (专营专控商品除外); 机械设备租赁; 会议及展览服务; 糕点、糖果及糖批发; 批发、零售: 预包装食品; 以下由分支机构经营: 奶牛、种牛养殖及销售; 与奶牛养殖有关的草类种植及销售; 与奶牛养殖有关的有机肥生产及销售; 商品贸易批发及零售 (许可审批类商品除外); 非酒精饮料及茶叶零售。(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)	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	195,032.79	187,519.45
主营业务利润	50,783.34	44,140.31
净资产	141,742.09	127,046.19
总资产	193,997.79	189,740.74

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	茂名市中晟实业有限公司
发行人持股比例 (%)	35
主营业务运营情况	投资、建设、经营: 农产品综合市场; 批发、零售: 农产品、百货、食用油、酒类 (以上两项凭有效的食品经营许可证经营)、新鲜肉类、水产品、豆制品; 酒店业、餐饮业; 加工、销售: 食品 (凭有效的食品生产许可证经营); 食品配送服务; 网站的开发、运营、推广; 农产品收购; 物业管理、房地产开发及销售、代办电信业务、停车服务; 代理、设计、制作、发布广告, 企业形象策划, 市

	场营销策划，活动策划，产品推广，会展服务，室内装饰设计，市场租赁经营；仓储服务、货物搬运装卸服务、普通货运。(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)	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	23,552.60	12,081.88
主营业务利润	3,299.26	2,803.29
净资产	-29,711.47	-25,644.33
总资产	219,053.40	212,005.31

八、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。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 18,772 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 18,681.58 万元，占报告期末净资产比例为 1.10%。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 14,154.13 万元。

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、重大未决诉讼情况

1、广东省农垦集团公司下属孙公司湛江农垦第一机械有限公司（下称“一机公司”）下属单位广东省湛江农垦第一机械厂通用设备厂（下称“通用设备厂”）因经营需要于 1994 年 10 月 10 日在云南西双版纳州工商局登记注册成立了广东省湛江农垦第一机械厂通用设备厂云南销售服务中心（下称“云南销售中心”），聘请曾石生为经理，1997 年 8 月 29 日云南销售中心在勐腊县工商局登记注册成立了西双版纳勐腊县合成种植园(下称“种植园”)，任命曾海泉（曾石生弟弟）为法定代表人。种植园有产权证为腊集 0091 号的 2000 亩轮歇地宜林荒山使用权 50 年和产权证为腊集 0014 号 97 亩橡胶林使用权 70 年。曾石生于 2001 年 12 月 30 日与陈逸敏（曾石生外甥女）签订 2000 亩轮歇地转让协议，转让费为 20 万元。曾海泉于 2002 年 5 月 10 日与陈逸敏签订 97 亩橡胶林转让协议，转让费为 25 万元。协议签订后，经陈

逸敏申请，勐腊县林业局于 2004 年 12 月 30 日将腊集 0091 号和腊集 0014 号的使用权人变更为陈逸敏。

2002 年 6 月，云南销售中心与罗金和于 2002 年 6 月签订《协议书》约定，将种植园一切经营权以 200 万元转让给罗金和，罗金和将转让款 200 万元作为曾石生个人的股金交到孟连橡胶公司，让曾石生拥有该公司 25% 的股权，获得了 1,009,557 元的收益。2006 年 10 月 8 日，一机公司（原农垦一厂）向景洪市人民检察院举报云南销售中心的法定代表人曾石生贪污国有资产。案经一、二审，2012 年 3 月 20 日由西双版纳州中级人民法院二审作出刑事判决书，以挪用资金罪判决曾石生有期徒刑三年，该判决认定“云南销售中心是国有企业，罗金和出资 200 万元购买合成种植园的行为存在”。2009 年 4 月，罗金和民事起诉农垦一厂（即一机公司），要求确认云南销售中心与其签订的《协议书》有效，陈逸敏、陈逸恩作为第三人参加了诉讼；同时，一机公司起诉陈逸敏、陈逸恩与曾石生、曾海泉签订的《转让协议书》无效，罗金和作为第三人参加了诉讼。就以上两个案件，勐腊县人民法院于 2011 年 5 月 20 日驳回了罗金和、一机公司的请求。后经二审、重审终审，判决陈逸敏签订的两份协议无效，罗金和持有的种植园转让协议有效。

曾石生因刑满释放后不服继续申诉，2017 年 8 月 28 日，云南省高级人民法院作出再审决定，判决曾石生无罪。据此，陈逸敏、陈逸恩也不服(2013)西民二终字第 87 号、第 88 号两份民事判决向云南省高院申请再审，云南省高院于 2019 年 3 月 8 日指令版纳中院再审并作出改判支持陈逸敏、陈逸恩对合同有效的主张。湛江农垦第一机械有限公司（下称“一机公司”）于 2023 年 4 月 28 日收到云南省西双版纳州中级人民法院的传票，将于 2023 年 6 月 6 日开庭审理陈逸敏、陈逸恩起诉我司等 9 名被告财产损害赔偿纠纷诉讼案件。5 月 16 日再次收到云南省西双版纳州中级人民法院的传票，开庭时间改为 2023 年 6 月 27 日。陈逸敏、陈逸恩认为，众被告通过向司法机关作出违背事实的证词，通过相互配合进行不正当的恶意民事诉讼，导致两原告经历了长达 15 年以上的诉讼并丧失财产。因此要求被告共同赔偿 58,529,333.28 元及利息 44,950,527.96 元，合计 103,479,861.24 元。该案件已于 2023 年 9 月一审判决发行人胜诉，目前二审已开庭，待判决。

2、发行人非重要二级子公司广东广垦物流发展有限公司与路易达孚亚洲有限公司开展棕榈油贸易业务产生纠纷，被英国伦敦 FOSFA（国际油、油籽和油脂协会）组成的临时仲裁庭仲裁，裁决广垦物

流公司赔付路易达孚公司损失。后广垦物流有限公司收到广东省湛江市中级人民法院送达的传票，广东省湛江市中级人民法院承认和执行国外仲裁裁决申请书，涉案标的为 3,495,500 美元及利息，并承担仲裁员指定费用 100 英镑以及仲裁费用 12,656.25 英镑。后湛江市霞山区人民法院作出《执行裁定书》（（2022）粤 0803 执 288 号），并冻结广垦物流公司下属四家子公司所持股权，冻结期限均为三年。截至目前广垦物流公司尚未支付赔付款，被采取限制消费措施。截至 2023 年末，广垦物流资产总额 5,117.77 万元，净资产 4,860.22 万元，营业收入 0 万元，净利润-25.97 万元，广垦物流公司的资产、收入占发行人相关指标比例极小，预计对本次债券偿债能力无重大不利影响。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不适用。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、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	2023 年度报告、2022 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 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,104,419,030.58	4,745,122,219.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,948,287.73	15,820,460.9
衍生金融资产	104,639,694.83	56,919,508.78
应收票据	21,639,222.2	57,488,195.68
应收账款	1,755,087,481.5	1,345,327,679.33
应收款项融资		
预付款项	153,625,864.59	97,753,354.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,955,217,236.5	2,217,500,264.81
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,294,987,772.27	7,550,025,526.81
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	374,688,202	420,272,506.12
流动资产合计	14,780,252,792.2	16,506,229,717.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款	256,941,554.88	224,423,977.02
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	189,362,262.43	191,899,807.04
长期股权投资	1,134,198,077.41	1,190,786,532.79
其他权益工具投资	26,309,326.65	26,156,179.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,134,064,211.65	974,306,614.63
固定资产	18,360,675,033.39	17,853,379,857.88
在建工程	1,522,466,357.14	1,874,775,519.05
生产性生物资产	3,541,920,985.96	3,494,229,131.34
油气资产		
使用权资产	137,454,941.32	167,583,906.87
无形资产	512,587,517.86	506,590,814.99
开发支出		1,345,622.78

商誉	482,036,926.64	469,293,231.15
长期待摊费用	121,486,401.32	109,865,781.22
递延所得税资产	102,547,480.54	108,700,388.54
其他非流动资产	135,690,958.34	85,219,549.2
非流动资产合计	27,657,742,035.53	27,278,556,913.61
资产总计	42,437,994,827.73	43,784,786,630.69
流动负债：		
短期借款	5,065,465,406.48	6,393,083,166.74
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	794,450	2,060
衍生金融负债		
应付票据	147,000,000	646,843,120.29
应付账款	1,104,602,921.31	1,133,370,110.09
预收款项	188,934,973.4	240,039,173.89
合同负债	1,124,266,510.82	1,127,549,238.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	41,673,284.13	209,660,637.93
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	418,789,755.59	450,592,190.27
应交税费	112,884,698.35	230,063,278.98
其他应付款	3,957,609,508.22	3,811,870,671.46
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,394,628,068.32	266,967,265.73
其他流动负债	1,615,778,547.42	1,115,282,557.44
流动负债合计	15,172,428,124.04	15,625,323,471.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,308,402,789.82	1,127,487,209.65
应付债券	1,997,141,290.67	3,204,012,455.73
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	89,219,938.27	69,176,897.65
长期应付款	1,520,030,832.82	1,623,696,748.8
长期应付职工薪酬	21,490,301.26	22,755,856.79
预计负债	22,074,719.75	1,000,000
递延收益	5,056,916,660.14	4,848,246,691.09
递延所得税负债	211,038,809.69	202,180,079.99
其他非流动负债	18,628.99	13,653,660.36
非流动负债合计	10,226,333,971.41	11,112,209,600.06
负债合计	25,398,762,095.45	26,737,533,071.7
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,886,230,584.29	10,034,753,986.04
减：库存股		
其他综合收益	-5,866,036.38	-65,181,955.06
专项储备		
盈余公积	486,884,565.93	439,316,843.37
一般风险准备	4,070,976.56	3,585,892.32
未分配利润	1,447,494,099.09	1,320,005,817.82
归属于母公司所有者权益合计	15,338,985,003.81	15,252,651,398.81
少数股东权益	1,700,247,728.47	1,794,602,160.18
所有者权益合计	17,039,232,732.28	17,047,253,558.99
负债和所有者权益总计	42,437,994,827.73	43,784,786,630.69

法定代表人：冯彤

主管会计工作负责人：蔡亦农

会计机构负责人：杨卫

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	627,775,288.1	1,595,244,936.38
交易性金融资产	10,165,073.45	10,748,269.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,201,987.83	88,750

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	4,789,587,024.28	5,971,294,924.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,425,454.27	17,520,419.41
流动资产合计	5,453,154,827.93	7,594,897,299.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,952,915,940.21	5,955,348,495.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	463,723,353.08	470,543,673.81
固定资产	8,504,054.06	9,488,674.85
在建工程	3,334,481.95	4,755,858.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	25,000,313.68	12,240,235.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,447,736.44	7,794,129.75
递延所得税资产	62,471,131.95	65,102,738.2
其他非流动资产	92,973,972.6	
非流动资产合计	7,613,370,983.97	6,525,273,805.48
资产总计	13,066,525,811.9	14,120,171,104.67
流动负债：		
短期借款	1,901,296,888.89	2,101,845,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,676,079.03	14,266,412.11
应交税费	1,304,990.18	5,337,952.16
其他应付款	2,141,904,678.32	2,984,233,742.41
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	1,062,752,342.06	62,971,232.89
其他流动负债	1,508,367,608.83	1,004,027,324.64

流动负债合计	6,620,302,587.31	6,172,681,941.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,997,141,290.67	2,993,915,798.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	26,545,322.17	11,748,819.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,860,760.11	3,501,552.7
递延所得税负债	3,972,263.9	1,454,842.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,034,519,636.85	3,010,621,013.58
负债合计	8,654,822,224.16	9,183,302,955.57
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	516,921,697.3	516,921,697.3
减：库存股		
其他综合收益		-3,734,500
专项储备		

盈余公积	101,167,698.28	53,599,975.72
未分配利润	273,443,377.84	849,910,161.76
所有者权益合计	4,411,703,587.74	4,936,868,149.1
负债和所有者权益总计	13,066,525,811.9	14,120,171,104.67

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	26,957,152,955.37	26,163,699,616.65
其中：营业收入	26,882,607,592.33	26,104,043,997
利息收入	73,577,608.11	58,854,875.42
已赚保费		
手续费及佣金收入	967,754.93	800,744.23
二、营业总成本	26,700,964,333.66	25,932,455,032.67
其中：营业成本	23,759,425,833.99	22,564,823,364.06
利息支出	2,987,245.15	241,836.85
手续费及佣金支出	91,645.08	53,300.61
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	448,922,210.4	386,525,991.29
销售费用	443,229,749.73	496,987,179.92

管理费用	1,696,768,986.69	1,979,798,769.01
研发费用	67,863,349.46	57,558,235.31
财务费用	281,675,313.16	446,466,355.62
其中：利息费用	329,003,581.97	414,055,934.43
利息收入	51,970,117.74	55,816,730.42
加：其他收益	358,870,894.37	422,594,166.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-167,390,195.04	13,754,090.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-148,806,562.9	-41,809,590.72
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）	-1,345,706.68	3,838,804.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,096,331.8	-581,204,607.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,749,357.03	-687,825,828.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,921,656.26	3,135,268.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	324,556,269.27	-594,463,521.54

列)		
加：营业外收入	841,911,090.01	2,192,038,817.93
减：营业外支出	543,577,993.62	568,007,732.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	622,889,365.66	1,029,567,563.4
减：所得税费用	215,287,569.37	295,359,110.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	407,601,796.29	734,208,452.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	407,604,391.33	734,208,452.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,595.04	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	254,499,365.97	625,766,166.38
2.少数股东损益	153,102,430.32	108,442,286.23
六、其他综合收益的税后净额	55,753,964.75	98,287,868.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,581,418.68	95,294,372.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,153,095.13	-38,577.2
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	-4,153,095.13	-38,577.2
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	59,734,513.81	95,332,949.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,264,173.67	677,951.11
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	56,470,340.14	94,654,998.32
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	172,546.07	2,993,495.86
七、综合收益总额	463,355,761.04	832,496,320.7
归属于母公司所有者的综合收益总额	310,080,784.65	721,060,538.61

归属于少数股东的综合收益总额	153,274,976.39	111,435,782.09
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：冯彤

主管会计工作负责人：蔡亦农

会计机构负责人：杨卫

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	68,470,901.29	56,696,713.09
减：营业成本	13,147,579.43	13,545,157.87
税金及附加	4,720,835.03	4,007,724.66
销售费用		
管理费用	118,738,359.95	133,603,396.78
研发费用		
财务费用	176,689,571.97	177,394,392.11
其中：利息费用	201,550,739.89	224,106,611.96
利息收入	25,127,773.68	46,873,868.9
加：其他收益	240,792.59	1,107,415.21
投资收益（损失以“-”号填列）	41,626,662.36	-99,635,648.28
其中：对联营企业和合	5,141,444.86	699,789.95

营企业的投资收益		
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）	-877,657.3	-1,463,829.7
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-294,029,674.41	-87,021,894.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,029,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-497,865,321.85	-465,896,915.9
加：营业外收入	39,084,308.51	954,351,536.33
减：营业外支出	4,307,850.27	10,309,602
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-463,088,863.61	478,145,018.43
减：所得税费用	4,838,972.75	2,467,792.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-467,927,836.36	475,677,225.58
（一）持续经营净利润（净亏	-467,927,836.36	475,677,225.58

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值		

准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-467,927,836.36	475,677,225.58
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 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	27,769,826,533.62	25,619,854,099.9
客户存款和同业存放款项净增加额	-167,987,353.8	129,260,132.5
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现	61,308,439.18	44,379,012.87

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	50,687,522.09	83,503,359.68
收到其他与经营活动有关的现金	12,117,641,133.31	6,128,600,500.48
经营活动现金流入小计	39,831,476,274.4	32,005,597,105.43
购买商品、接受劳务支付的现金	22,612,178,630.86	19,867,145,822.01
客户贷款及垫款净增加额	73,151,932.97	65,694,652.55
存放中央银行和同业款项净增加额	21,318,873.34	24,141,095.64
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	1,335,412.1	158,862.29
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,398,683,981.74	2,436,353,135.29
支付的各项税费	954,408,825.39	860,437,504.45
支付其他与经营活动有关的现金	12,009,654,956.4	6,245,188,496.59

经营活动现金流出小计	38,070,732,612.8	29,499,119,568.82
经营活动产生的现金流量净额	1,760,743,661.6	2,506,477,536.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	715,576,714.84	2,192,929,412.65
取得投资收益收到的现金	11,462,815.15	175,888,928.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163,168,034.23	1,437,997,740.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,735.8
收到其他与投资活动有关的现金	30,732,518.12	332,892,687.88
投资活动现金流入小计	920,940,082.34	4,139,725,505.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	942,976,083.06	1,364,688,767.42
投资支付的现金	1,026,118,210.11	3,006,021,386.68
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		93,758,857.78
支付其他与投资活动有关的现金	288,372,660.93	358,580,164.88
投资活动现金流出小计	2,257,466,954.1	4,823,049,176.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,336,526,871.76	-683,323,671.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	11,461,104,576.05	15,400,495,825.74
发行债券收到的现金	2,500,000,000	1,994,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	295,073,566.97	8,408,554.14
筹资活动现金流入小计	14,256,178,143.02	17,402,904,379.88
偿还债务支付的现金	15,291,040,415.11	17,018,520,025.7
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	387,109,645.23	404,253,823.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	400,000	400,000
支付其他与筹资活动有关的现金	641,335,580.04	61,599,672.55
筹资活动现金流出小计	16,319,485,640.38	17,484,373,521.6
筹资活动产生的现金流量净额	-2,063,307,497.36	-81,469,141.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,350,465.62	10,353,856.62
五、现金及现金等价物净增加额	-1,627,740,241.9	1,752,038,579.86
加：期初现金及现金等价物余额	4,497,351,268.81	2,745,312,688.95
六、期末现金及现金等价物余额	2,869,611,026.91	4,497,351,268.81

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	54,925,261.07	60,102,259.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,463,460,114.18	9,874,123,951.1
经营活动现金流入小计	19,518,385,375.25	9,934,226,210.28
购买商品、接受劳务支付的现金	68,705,178.37	37,906,561.88
支付给职工以及为职工支付的现金	46,242,218.78	8,443,360.94
支付的各项税费	9,582,090.16	4,509,152.04
支付其他与经营活动有关的现金	19,474,673,002.67	11,385,578,067.27
经营活动现金流出小计	19,599,202,489.98	11,436,437,142.13
经营活动产生的现金流量净额	-80,817,114.73	-1,502,210,931.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,342,222.22	1,850,386,426
取得投资收益收到的现金	38,464,494.27	163,131,846.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,735.8
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	238,806,716.49	2,013,535,008.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,531,847.03	1,651,786.29
投资支付的现金	1,194,426,009.83	2,621,150,180.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,205,957,856.86	2,622,801,966.45
投资活动产生的现金流量净额	-967,151,140.37	-609,266,957.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,300,000,000	6,093,925,000
发行债券收到的现金	2,500,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,800,000,000	6,093,925,000
偿还债务支付的现金	4,500,000,000	2,720,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,145,815.96	113,074,856.46
支付其他与筹资活动有关的现金	127,950.79	
筹资活动现金流出小计	4,719,273,766.75	2,833,074,856.46
筹资活动产生的现金流量净额	80,726,233.25	3,260,850,143.54

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	-967,242,021.85	1,149,372,253.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,594,965,930.23	445,593,676.48
六、期末现金及现金等价物余额	627,723,908.38	1,594,965,930.23

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

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

(本页无正文，为《广东省农垦集团公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广东省农垦集团公司

2023 年审计报告

中喜财审 2024S01389 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com





审计报告

报告文号：中喜财审 2024S01389 号

广东省农垦集团公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东省农垦集团公司（以下简称“省农垦集团”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省农垦集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他事项

省农垦集团下属控股海外子公司2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注，均由海外当地的事务所审计，并分别发表了无保留意见。国内非本所审计的主要控股子公司如下：

序号	下属重要子公司名称	负责审计事务所	审计报告号	报告出具日期
1	广东燕塘乳业股份有限公司	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	众环审字(2024)0500137号	2024年3月29日



序号	下属重要子公司名称	负责审计事务所	审计报告号	报告出具日期
2	广东省湛江农垦集团有限公司	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	中兴财光华(广)审会字(2024)第97015号	2024年4月20日
3	广东省茂名农垦集团有限公司	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	中兴财光华(广)审会字(2024)第97089号	2024年4月19日
4	广东省阳江农垦集团有限公司	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	中兴财光华(广)审会字(2024)第97001号	2024年4月20日
5	广东省揭阳农垦集团有限公司	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	中兴财光华(广)审会字(2024)第97070号	2024年4月19日
6	广东省汕尾农垦集团有限公司	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	中兴财光华(广)审会字(2024)第97083号	2024年4月19日
7	广东省农垦投资有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0577号	2024年3月21日
8	广东广垦糖业集团有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字[2024]第0681号	2024年3月25日
9	广东省广垦橡胶集团有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字[2024]第0736号	2024年3月20日
10	广东省广垦旅游集团有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字[2024]第0560号	2024年4月05日
11	深圳市广垦嘉联实业有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0589号	2024年3月31日
12	深圳市广垦宇联实业有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0590号	2024年3月31日
13	深圳市广垦六联实业有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0587号	2024年3月31日
14	广东农垦热带农业研究院有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0640号	2024年3月31日
15	广东农垦科技中心有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0644号	2024年3月20日
16	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0639号	2024年3月20日
17	广东新时代物业管理集团有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0647号	2024年3月28日
18	广东省广垦置业有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0329号	2024年3月25日
19	广东广垦农业发展有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0591号	2024年3月31日
20	广东农垦农业开发有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0638号	2024年3月28日
21	海南琼海广垦橡胶有限公司	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	中天恒审字(2024)第0613号	2024年3月15日
22	广东广垦绿色农产品有限公司	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	容诚审字[2024]610Z0097号	2024年3月29日

四、其他信息

广东省农垦集团公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括省农垦集团2023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。

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督省农垦集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：广东农垦集团

2023年12月31日

金额单位：元

行次	期末余额	期初余额	行次	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,104,419,030.58	4,745,122,219.71	短期借款	5,055,465,406.48	6,393,083,166.74
△结算备付金			△向中央银行借款		
△拆出资金			△拆入资金		
△交易性金融资产	15,948,287.73	15,620,460.90	△交易性金融负债	794,450.00	2,060.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
融资产			融负债		
衍生金融资产	104,639,694.83	56,919,508.78	衍生金融负债		
应收票据	21,639,222.20	57,488,195.68	应付票据	147,000,000.00	646,843,120.29
应收账款	1,755,087,481.50	1,345,327,579.33	应付账款	1,104,602,921.31	1,133,370,110.09
△应收款项融资			预收款项	188,934,973.40	240,039,173.89
预付款项	153,625,864.59	97,753,354.94	△合同负债	1,124,266,510.62	1,127,549,238.62
△应收保费			△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放	41,673,284.13	209,660,637.93
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款		
其他应收款	1,955,217,236.50	2,217,500,264.81	△代理承销证券款		
其中：应收股利			应付职工薪酬	418,789,755.59	450,592,190.27
△买入返售金融资产			其中：应付工资	344,634,899.99	376,853,166.80
存货	7,294,987,772.27	7,550,025,526.81	应付福利费	10,504,318.20	11,966,804.31
其中：原材料	2,256,844,993.68	2,305,124,828.63	=其中：职工奖励及福利基金		
库存商品（产成品）	1,762,305,396.90	1,969,976,630.55	应交税费	112,884,698.35	230,063,278.98
△合同资产			其中：应交税金	104,479,319.52	221,149,291.81
持有待售资产			其他应付款	3,957,609,508.22	3,811,870,671.46
一年内到期的非流动资产			其中：应付股利		
其他流动资产	374,688,202.00	420,272,506.12	△应付手续费及佣金		
流动资产合计	14,780,252,792.20	16,506,229,717.08	△应付分保账款		
非流动资产：			持有待售负债		
△发放贷款和垫款	256,941,554.88	224,423,977.02	一年内到期的非流动负债	1,394,628,068.32	266,967,265.73
△债权投资			其他流动负债	1,615,778,547.42	1,115,282,657.44
可供出售金融资产			流动负债合计	15,172,428,124.04	15,625,323,471.64
△其他债权投资			非流动负债：		
持有至到期投资			△保险合同准备金		
长期应收款	189,362,262.43	191,899,807.04	长期借款	1,308,402,789.82	1,127,487,209.65
长期股权投资	1,134,199,077.41	1,190,786,532.79	应付债券	1,997,141,290.67	3,204,012,455.73
△其他权益工具投资	26,309,326.65	28,156,179.11	其中：优先股		
△其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产	1,134,084,211.65	974,306,614.63	△租赁负债	89,219,938.27	69,176,897.65
固定资产	18,360,675,033.39	17,853,379,657.88	长期应付款	1,520,030,832.82	1,623,696,748.80
其中：固定资产原价	26,485,055,612.13	24,740,187,647.27	长期应付职工薪酬	21,490,301.26	22,755,856.79
累计折旧	7,847,787,344.84	6,604,271,495.49	预计负债	22,074,719.75	1,000,000.00
固定资产减值准备	277,516,278.76	282,536,293.90	递延收益	5,056,916,650.14	4,848,246,691.09
在建工程	1,522,466,357.14	1,874,775,519.05	递延所得税负债	211,038,809.69	202,180,079.99
生产性生物资产	3,541,920,985.96	3,494,229,131.34	其他非流动负债	18,628.99	13,653,660.36
油气资产			其中：特准储备基金		
△使用权资产	137,454,941.32	167,583,906.87	非流动负债合计	10,226,333,971.41	11,112,209,600.06
无形资产	512,597,517.86	506,590,814.99	负 债 合 计	25,398,762,095.45	26,737,533,071.70
开发支出		1,345,622.78	所有者权益（或股东权益）：		
商誉	482,036,926.64	469,293,231.15	实收资本（或股本）	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
长期待摊费用	121,486,401.32	109,865,781.22	国家资本	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
递延所得税资产	102,547,480.54	108,700,388.54	国有法人资本		
其他非流动资产	135,690,958.34	85,219,549.20	集体资本		
其中：特准储备物资			民营资本		
非流动资产合计	27,657,742,035.53	27,278,556,913.61	外商资本		
			=减：已归还投资		
			实收资本（或股本）净额	3,520,170,814.32	3,520,170,814.32
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	9,886,230,584.29	10,034,753,986.04
			减：库存股		
			其他综合收益	-5,866,036.38	-65,181,955.08
			其中：外币报表折算差额	-2,091,170.47	-58,561,510.61
			专项储备		
			盈余公积	486,884,565.93	439,316,843.37
			其中：法定公积金	471,962,801.23	424,395,076.67
			任意公积金	14,921,764.70	14,921,764.70
			=储备基金		
			=企业发展基金		
			=利润归还投资		
			△一般风险准备	4,070,976.56	3,585,892.32
			未分配利润	1,447,494,099.09	1,320,095,817.82
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	15,338,985,003.61	15,252,651,398.81
			△少数股东权益	1,700,247,728.47	1,764,602,160.18
			所有者权益（或股东权益）合计	17,039,232,732.28	17,017,253,558.99
资 产 总 计	42,437,994,827.73	43,784,786,630.69	负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,437,994,827.73	43,784,786,630.69

注：表中带“*”科目为金融企业专用；加△项目为金融企业专用；带△项目为外商投资企业专用；加△项目为执行新收入、新租赁、新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

冯彤

主管会计工作负责人：

蔡亦农

会计机构负责人：

杨卫



合并利润表

金额单位：元

编制单位：广东省农垦集团公司	2023年度	上期金额	本期金额	行次	项	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	26,957,152,955.37	26,163,699,616.65	37	减：营业外支出	37	543,577,993.62	588,007,732.99
其中：营业收入	2	26,882,607,592.33	26,104,043,997.00	38	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列	38	622,889,365.66	1,029,567,563.40
△利息收入	3	73,577,608.11	58,854,875.42	39	减：所得税费用	39	215,287,569.37	295,359,110.79
△已赚保费	4			40	五、净利润（净亏损）以“一”号填列	40	407,601,796.29	734,208,452.61
△手续费及佣金收入	5	967,754.93	800,744.23	41	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	26,700,964,333.66	25,932,455,032.67	42	归属于母公司所有者的净利润	42	254,499,365.97	625,766,166.38
其中：营业成本	7	23,759,425,833.99	22,564,823,364.06	43	*少数股东损益	43	153,102,430.32	108,442,286.23
△利息支出	8	2,987,245.15	241,836.85	44	（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	91,645.08	53,300.61	45	持续经营净利润	45	407,604,391.33	734,208,452.61
△退保金	10			46	终止经营净利润	46	-2,595.04	
△赔付支出净额	11			47	六、其他综合收益的税后净额	47	55,753,964.75	98,257,868.09
△提取保险责任准备金净额	12			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	55,581,418.68	95,294,372.23
△保单红利支出	13			49	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-4,153,095.13	-38,577.20
△分保费用	14			50	1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	448,922,210.40	386,525,991.29	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	443,229,749.73	496,987,179.92	52	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-4,153,095.13	-38,577.20
管理费用	17	1,696,768,986.69	1,979,798,769.01	53	☆1.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	67,863,349.46	57,558,235.31	54	5.其他	54		
财务费用	19	281,675,313.16	446,466,355.62	55	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	59,734,513.81	95,332,949.43
其中：利息费用	20	329,003,581.97	414,055,934.43	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	3,264,173.67	677,951.11
利息收入	21	51,970,117.74	55,816,730.42	57	☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-1,982,651.83	79,295,105.53	58	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			59	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	358,870,894.37	422,594,166.61	60	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-167,390,195.04	13,754,090.82	61	☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-148,806,562.90	-41,809,590.72	62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			63	8.外币财务报表折算差额	63	56,470,340.14	94,654,998.32
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			64	9.其他	64		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	172,546.07	2,993,495.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-1,345,706.68	3,838,804.71	66	七、综合收益总额	66	463,355,761.04	832,496,320.70
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-36,096,331.80	-581,204,607.66	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	310,080,784.65	721,050,538.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-83,749,357.03	-687,825,828.93	68	*归属于少数股东的综合收益总额	68	153,274,976.39	111,435,782.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-1,921,656.26	3,135,268.93	69	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	324,556,269.27	-594,463,521.54	70	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	841,911,090.01	2,192,038,817.93	71	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36			72		72		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨卫

蔡亦农

冯影

合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：广东省农垦集团公司

2023年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	11,462,815.15	175,888,928.12
销售商品、提供劳务收到的现金	2	27,769,826,533.62	25,619,854,099.90	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	163,168,034.23	1,437,997,740.66
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-167,987,353.80	129,260,132.50	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	—	16,735.80
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	34	30,732,518.12	332,892,887.88
△向中央银行拆入资金净增加额	5	—	—	投资活动现金流入小计	35	920,940,082.34	4,139,725,505.11
△收到原保险合同赔款取得的现金	6	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	942,976,083.06	1,364,688,767.42
△收到再保业务现金净额	7	—	—	投资支付的现金	37	1,026,118,210.11	3,006,021,386.68
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	△质押贷款净增加额	38	—	—
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	93,758,857.78
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	61,308,439.18	44,379,012.87	支付其他与投资活动有关的现金	40	288,372,660.93	358,580,164.88
△拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动现金流出小计	41	2,257,466,954.10	4,823,049,176.76
△回购业务资金净增加额	12	—	—	投资活动产生的现金流量净额	42	-1,336,526,871.76	-683,323,671.65
△代理买卖证券收到的现金净额	13	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14	50,687,522.09	83,503,359.68	吸收投资收到的现金	44	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	12,117,641,133.31	6,128,600,500.48	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	—	—
经营活动现金流入小计	16	39,831,476,274.40	32,005,587,105.43	取得借款收到的现金	46	11,461,104,576.05	15,400,495,825.74
△客户贷款及垫款净增加额	17	22,612,178,630.86	19,867,145,822.01	△发行债券收到的现金	47	2,500,000,000.00	1,994,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	73,151,932.97	65,694,652.55	收到其他与筹资活动有关的现金	48	295,073,566.97	8,408,554.14
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	21,318,873.34	24,141,095.64	筹资活动现金流入小计	49	14,256,178,143.02	17,402,904,379.88
△拆出资金净增加额	20	—	—	偿还债务支付的现金	50	15,291,040,415.11	17,018,520,025.70
△支付利息、手续费及佣金的现金	21	—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	387,109,645.23	404,253,823.35
△支付保单红利的现金	22	1,335,412.10	158,862.29	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	400,000.00	400,000.00
支付的各项税费	23	2,398,683,981.74	2,436,353,135.29	支付其他与筹资活动有关的现金	53	641,335,580.04	61,599,672.55
支付职工及为职工支付的现金	24	954,408,825.39	860,437,504.45	筹资活动现金流出小计	54	16,319,485,640.38	17,484,373,521.60
支付的其他与经营活动有关的现金	25	12,009,654,956.40	6,245,188,496.59	筹资活动产生的现金流量净额	55	-2,063,307,497.36	-81,469,141.72
经营活动现金流出小计	26	38,070,732,612.80	29,499,119,568.82	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	11,350,465.62	10,353,856.62
经营活动产生的现金流量净额	27	1,760,743,661.60	2,506,477,536.61	五、现金及现金等价物净增加额	57	-1,627,740,241.90	1,752,038,579.86
二、投资活动产生的现金流量：	28	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	58	4,497,351,268.81	2,745,312,688.95
收回投资收到的现金	29	715,576,714.84	2,192,929,412.65	六、期末现金及现金等价物余额	59	2,869,611,026.91	4,497,351,268.81
注：加△借体项目为金融类企业专用。	30	—	—				

注：加△借体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东省农垦集团公司
金额单位：元

2023年度																	本年金额			
归属于母公司所有者权益																				
项目	行次	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益							
		优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
二、本年初余额	5	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（一）综合收益总额	7	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（二）所有者投入和减少资本	8	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.所有者投入的普通股	9	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.其他权益工具持有者投入资本	10	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（三）专项储备提取和使用	13	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.提取专项储备	14	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.使用专项储备	15	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（四）利润分配	16	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.提取盈余公积	17	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
其中：法定盈余公积	18	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
任意盈余公积	19	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
盈余公积	20	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
未分配利润	21	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（五）所有者权益内部结转	22	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	23	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	24	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	25	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	26	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（六）所有者权益总额	27	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	28	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	29	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	30	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（七）所有者权益总额	32	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	33	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	34	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	35	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	36	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（八）所有者权益总额	37	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	38	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	39	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	40	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	41	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（九）所有者权益总额	42	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	43	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	44	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	45	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	46	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十）所有者权益总额	47	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	48	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	49	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	50	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	51	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十一）所有者权益总额	52	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	53	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	54	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	55	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	56	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十二）所有者权益总额	57	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	58	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	59	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	60	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	61	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十三）所有者权益总额	62	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	63	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	64	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	65	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	66	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十四）所有者权益总额	67	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	68	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	69	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	70	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	71	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十五）所有者权益总额	72	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	73	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	74	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	75	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	76	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十六）所有者权益总额	77	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	78	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	79	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	80	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	81	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十七）所有者权益总额	82	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	83	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	84	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	85	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	86	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十八）所有者权益总额	87	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	88	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	89	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	90	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	91	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（十九）所有者权益总额	92	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	93	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	94	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	95	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	96	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（二十）所有者权益总额	97	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	98	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	99	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	100	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	101	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
（二十一）所有者权益总额	102	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1.资本公积转增资本（或股本）	103	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
2.盈余公积转增资本（或股本）	104	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
3.盈余公积弥补亏损	105	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
4.其他	106																			

注：如“综合收益总额”项目金额为零，可不填列。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡亦农

会计机构负责人：

杨卫



合并所有者权益变动表

金额单位：元

上年金额													
归属于上市公司所有者权益													
项目	行次	实收资本（或股本）			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		15	16	17	永续债	其他	18						
一、上年年末余额	1	3,520,170,814.32						10,197,264,915.30		-160,476,327.29		439,316,843.37	14,699,091,711.25
加：会计政策变更	2												-2,400,796.74
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	3,520,170,814.32						10,197,264,915.30		-160,476,327.29		439,316,843.37	14,699,091,711.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-162,510,929.26		95,294,372.23			555,560,484.30
（一）综合收益总额	7									95,294,372.23			771,060,536.61
（二）所有者投入和减少资本	8							-162,510,929.26					-160,882,531.26
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13							-162,510,929.26					
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
2.储备基金	20												
3.企业奖励基金	21												
4.利润归还投资	22												
5.提取一般风险准备	23												
6.对所有者（或股东）的分配	24												
7.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.专项储备计提减值准备后留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,520,170,814.32						10,034,753,986.04		-65,181,955.06		439,316,843.37	15,252,651,398.81

注：如公群体项目为金融类企业专用；如为外商投资企业专用；如为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨卫



资产负债表

编制单位：广东省农垦集团公司		2023年12月31日		编制单位：元	
项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次
流动资产：	1			流动负债：	75
货币资金	2	627,775,288.10	1,595,244,936.38	短期借款	76
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77
△拆出资金	4			△拆入资金	78
△交易性金融资产	5	10,165,073.45	10,748,269.22	△交易性金融负债	79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81
应收票据	8			应付票据	82
应收账款	9	18,201,937.83	88,750.00	应付账款	83
△应收款项融资	10			预收款项	84
预付款项	11			△合同负债	85
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88
其他应收款	15	4,789,587,024.28	5,971,294,924.18	△代理承销证券款	89
其中：应收股利	16			应付职工薪酬	90
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91
存货	18			应付福利费	92
其中：原材料	19			=其中：职工奖励及福利基金	93
库存商品（产成品）	20			应交税费	94
△合同资产	21			其中：应交税金	95
持有待售资产	22			其他应付款	96
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97
其他流动资产	24	7,425,454.27	17,520,419.41	△应付手续费及佣金	98
流动资产合计	25	5,453,154,827.93	7,594,897,299.19	△应付分保账款	99
非流动资产：	26			持有待售负债	100
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101
债权投资	28			其他流动负债	102
可供出售金融资产	29			流动负债合计	103
△其他债权投资	30			非流动负债：	104
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105
长期应收款	32			长期借款	106
长期股权投资	33	6,952,915,940.21	5,955,348,495.35	应付债券	107
△其他权益工具投资	34			其中：优先股	108
△其他非流动金融资产	35			永续债	109
投资性房地产	36	463,723,353.08	470,543,673.81	△租赁负债	110
固定资产	37	8,504,054.06	9,468,674.65	长期应付款	111
其中：固定资产原价	38	19,539,523.39	19,102,211.57	长期应付职工薪酬	112
累计折旧	39	11,035,469.33	9,613,536.72	预计负债	113
固定资产减值准备	40			递延收益	114
在建工程	41	3,334,481.95	4,755,858.23	递延所得税负债	115
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116
油气资产	43			其中：特准储备基金	117
△使用权资产	44			非流动负债合计	118
无形资产	45	25,000,313.68	12,240,235.29	负债合计	119
开发支出	46			所有者权益（或股东权益）：	120
商誉	47			实收资本（或股本）	121
长期待摊费用	48	4,447,736.44	7,754,129.75	国家资本	122
递延所得税资产	49	62,471,131.95	65,102,738.20	国有法人资本	123
其他非流动资产	50	92,973,972.60		集体资本	124
其中：特准储备物资	51			民营资本	125
非流动资产合计	52	7,613,370,983.97	8,525,273,805.48	外商资本	126
	53			=减：已归还投资	127
	54			实收资本（或股本）净额	128
	55			其他权益工具	129
	56			其中：优先股	130
	57			永续债	131
	58			资本公积	132
	59			减：库存股	133
	60			其他综合收益	134
	61			其中：外币报表折算差额	135
	62			专项储备	136
	63			盈余公积	137
	64			其中：法定公积金	138
	65			任意公积金	139
	66			=储备基金	140
	67			=企业发展基金	141
	68			=利润归还投资	142
	69			△一般风险准备	143
	70			未分配利润	144
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145
	72			*少数股东权益	146
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147
资产总计	74	13,066,525,811.90	14,120,171,104.67	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148

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

法定代表人：

冯彤

主管会计工作负责人：

蔡亦农

会计机构负责人：

杨卫



利润表

金财02表
金额单位：元

2023年度

编制单位：广东省农垦集团公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	68,470,901.29	56,696,713.09	减：营业外支出	37	4,307,850.27	10,309,602.00
其中：营业收入	2	68,470,901.29	56,696,713.09	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-463,088,863.61	478,145,018.43
△利息收入	3			减：所得税费用	39	4,838,972.75	2,467,792.85
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-467,927,836.36	475,677,225.58
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
△手续费及佣金收入	6	313,296,346.38	328,550,671.42	归属于母公司所有者的净利润	42	-467,927,836.36	475,677,225.58
二、营业总成本	7	13,147,579.43	13,545,157.87	*少数股东损益	43		
其中：营业成本	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△利息支出	9			持续经营净利润	45	-467,927,836.36	475,677,225.58
△手续费及佣金支出	10			终止经营净利润	46		
△退保金	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△赔付支出净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△提取保险责任准备金净额	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△保单红利支出	14			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△分保费用	15	4,720,835.03	4,007,724.66	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
税金及附加	16			*3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
销售费用	17	118,738,359.95	133,603,396.78	*4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
管理费用	18			5. 其他	54		
研发费用	19	176,689,571.97	177,394,392.11	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
财务费用	20	201,550,739.89	224,106,611.96	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
其中：利息费用	21	25,127,773.68	46,873,868.90	*2. 其他债权投资公允价值变动	57		
利息收入	22	-0.02	533.44	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			*4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
其他	24	240,792.59	1,107,415.21	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
加：其他收益	25	41,626,662.36	99,635,648.28	*6. 其他债权投资信用减值准备	61		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	5,141,444.86	699,789.95	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			8. 外币财务报表折算差额	63		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	28			9. 其他	64		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	30	-877,657.30	-1,463,829.70	七、综合收益总额	66	-467,927,836.36	475,677,225.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	-294,029,674.41	-87,021,894.80	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-467,927,836.36	475,677,225.58
*信用减值损失（损失以“-”号填列）	32		-7,029,000.00	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-497,865,321.85	-465,896,915.90	基本每股收益	70		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	39,084,308.51	954,351,536.33	稀释每股收益	71		
加：营业外收入	36				72		
其中：政府补助							

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨卫



现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：广东省农垦集团公司

2023年度

行次	项目	本期金额	上期金额	项	目	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：	—	—	取得投资收益收到的现金		38,464,494.27	163,131,846.71
2	销售商品、提供劳务收到的现金	54,925,261.07	60,102,259.18	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
3	△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,735.80
4	△向中央银行借款净增加额			收到其他与经营活动有关的现金			
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计		238,806,716.49	2,013,535,008.51
6	△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,531,847.03	1,651,786.29
7	△收到再保业务现金净额			投资支付的现金		1,194,426,009.83	2,621,150,180.16
8	△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额			
9	△处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
10	△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金			
11	△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计		1,205,957,856.86	2,622,801,966.45
12	△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额		-967,151,140.37	-609,266,957.94
13	△代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
14	收到的税费返还			吸收投资收到的现金			
15	收到其他与经营活动有关的现金	19,463,460,114.18	9,874,123,951.10	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
16	经营现金流入小计	19,518,385,375.25	9,934,226,210.28	取得借款收到的现金		2,300,000,000.00	6,093,925,000.00
17	购买商品、接受劳务支付的现金	68,705,178.37	37,906,561.88	△发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	
18	△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金			
19	△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计		4,800,000,000.00	6,093,925,000.00
20	△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金		4,500,000,000.00	2,720,000,000.00
21	△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,145,815.96	113,074,856.46
22	△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
23	△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金		127,950.79	
24	支付给职工及为职工支付的现金	46,242,218.78	8,443,360.94	筹资活动现金流出小计		4,719,273,766.75	2,833,074,856.46
25	支付的各项税费	9,582,090.16	4,509,152.04	筹资活动产生的现金流量净额		80,726,233.25	3,260,850,143.54
26	支付其他与经营活动有关的现金	19,474,673,002.67	11,385,578,067.27	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
27	经营现金流出小计	19,599,202,489.98	11,436,437,142.13	五、现金及现金等价物净增加额		-967,242,021.85	1,149,372,253.75
28	经营产生的现金流量净额	-80,817,114.73	-1,502,210,931.85	加：期初现金及现金等价物余额		1,594,965,930.23	445,593,676.48
29	二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额		627,723,908.38	1,594,965,930.23
30	收回投资收到的现金	200,342,222.22	1,850,386,426.00				

注：加△楷体字样为金融类企业专用。

表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨正

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度										归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	行次	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	1	3,520,170,814.32	516,921,697.30	3	1				849,910,161.76	4,936,868,149.10	516,921,697.30	-3,734,500.00		53,599,975.72		4,936,868,149.10
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	3,520,170,814.32	516,921,697.30								516,921,697.30	-3,734,500.00		53,599,975.72		4,936,868,149.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6															
(一)综合收益总额	7															
(二)所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定盈余公积	18															
任意盈余公积	19															
盈余公积	20															
企业留存收益	21															
利润分配	22															
提取一般风险准备	23															
2.对所有者(或股东)的分配	24															
1.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,520,170,814.32	516,921,697.30								516,921,697.30	-3,734,500.00		101,167,698.28		4,411,703,587.74

注：如本财务报表为合并财务报表，则“所有者权益”项目为合并所有者权益。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨卫



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度																
上年金额																
时值于母公司所有者权益																
	行次	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	16	17										
一、上年年末余额	1	3,520,170,814.32				566,848,330.30		-3,734,500.00			53,599,975.72		378,650,459.23	4,515,535,079.57	27	28
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	3,520,170,814.32				566,848,330.30		-3,734,500.00			53,599,975.72		378,650,459.23	4,515,535,079.57		4,515,535,079.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-49,926,633.00							471,259,702.53	421,333,069.53		421,333,069.53
(一)综合收益总额	7					-49,926,633.00							475,677,225.58	475,677,225.58		475,677,225.58
(二)所有者投入和减少资本	8															-49,926,633.00
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-49,926,633.00										
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16															
1.提取盈余公积	17												-4,417,523.05	-4,417,523.05		-4,417,523.05
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
2.储备基金	20															
=企业发展基金	21															
=购回专项投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者(或股东)的分配	24												-4,417,523.05	-4,417,523.05		-4,417,523.05
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
△5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,520,170,814.32				516,921,697.30		-3,734,500.00			53,599,975.72		849,910,161.76	4,936,868,149.10		4,936,868,149.10

注：如△前期项目为金融类企业专用；如△为外商投资企业专用；如△为执行新金融工具准则企业适用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨卫

法定代表人：



广东省农垦集团公司 二〇二三年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东省农垦集团公司(以下简称公司、本公司或本集团)系由农业农村部投资设立, 于1995年5月11日在广东省工商行政管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为914400001903802690的营业执照, 注册资本3,520,170,814.32元; 注册地址: 广州市沙河东莞庄路, 总部地址为: 广州市天河区东莞庄路33号; 法定代表人: 冯彤。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

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

本公司最终控制方为中华人民共和国农业农村部。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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

制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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

(一)会计期间

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

(二)营业周期

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

(三)记账本位币

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

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

关会计处理：

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

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

(五)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

对已执行新金融准则的子公司，合并时转换为旧准则进行合并。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享

有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所

有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

1、金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司

在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融工具减值

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

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

应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、权益工具

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

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

工具的公允价值变动额。

(十)套期工具

1、套期保值的分类：

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

套期同时满足下列条件时，公司认为其高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

①公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

②现金流量套期

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

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

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

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一)应收票据

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

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

(十二)应收款项

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

具减值。

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

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

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

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00-100.00	50.00-100.00

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

符合下列条件之一的不计提预期信用损失：

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

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

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

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

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

(十三)存货

1、存货的分类和成本

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

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

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

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

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

2、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十四)贷款

本公司的贷款是指获取利息收入为目的，贷给客户的款项。

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

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

(十五)持有待售资产

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

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

资产减值损失不得转回。

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

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

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

部转入当期投资收益。

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

(十七)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

(十八)固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

4、其他说明

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

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

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

(十九)在建工程

1、在建工程初始计量

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

用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十)借款费用

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

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

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

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

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

(二十一)无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

损益。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二)生物资产

1、生物资产的确定标准

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

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

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

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

②生产性生物资产

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

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

生产性生物资产折旧采用按橡胶折干胶产量每吨 800 元计算。

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

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林

和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

3、生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十三)长期待摊费用

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

(二十四)长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处

理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十六)预计负债

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

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

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

(二十七)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品、提供劳务、让渡资产使用权。

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、收入确认的具体方法

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

(二十八)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

(二十九)递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(三十)租赁

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

1、公司作为出租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期

损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理

的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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

(三十一)国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2、划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记

“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、主要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

本公司 2022 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	92,303,596.45	108,700,388.54	16,396,792.09
递延所得税负债	182,819,154.52	202,180,079.99	19,360,925.47
未分配利润	1,322,229,807.31	1,320,005,817.82	-2,223,989.49
少数股东权益	1,795,342,304.07	1,794,602,160.18	-740,143.89

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整后	调整数
利润表项目：			
所得税费用	295,816,503.00	295,359,110.79	-457,392.21
归属于母公司所有者的净利润	625,589,359.13	625,766,166.38	176,807.25
少数股东收益	108,161,701.27	108,442,286.23	280,584.96

本公司母公司 2022 年度比较财务报表的相关项目追溯调整如下：无

（二）重要会计估计变更说明

本公司本年度未发生重大会计估计变更的事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

1、增值税

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

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农产品免征增值税，广东省丰收糖业发展有限公司、广东农垦热带农业研究有限公司、广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司、陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司和广东燕塘饲料生物科技有限公司等销售自产农产品享受免征增值税的优惠政策。

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

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

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

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例第 86 条第 1 款》精神,本公司农业机械活动应享受免征免增值税的政策。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免增值税的通知》财税〔2008〕56 号,销售有机肥/生物有机肥、有机无机复合肥免增值税。

(8) 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121 号)规定,本公司及子公司销售的自产饲料产品免征增值税。

(9) 根据财政部国家税务总局发布的财税〔2007〕83 号《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》,本公司销售滴灌带和滴灌管产品免征增值税。

(10) 财税 2023 年第 54 号财政部国家税务总局公告,对经省级地方金融监督管理部门批准成立的小额贷款公司取得的农户小额贷款利息收入,免征增值税。本公告所称小额贷款,是指单笔且该农户贷款余额总额在 10 万元(含本数)以下的贷款。本公告有效期至 2027 年 12 月 31 日。

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

(12) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号: 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

2、企业所得税

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

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例第 86 条第 1 款》精神, 本公司农业机械活动应享受免征企业所得税的政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定, 公司从事牲畜、家禽的饲养的所得免征企业所得税。广东广垦畜牧集团股份有限公司、广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司以及陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

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

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

(5) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 本公司符合条件的子公司均按规定享受上述税务减免。

(6) 自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 政策性银行、商业银行、财务公司、城乡信用社和金融租赁公司等金融企业提取的贷款损失准备金的企业所得税税前扣除政策, 按照本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额 1% 计提的贷款损失准备金扣除截至上年末已在税前扣除的

贷款损失准备金的余额后的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除。具体政策口径按照《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》（财税〔2019〕86号）执行。

（7）财税〔2022〕19号财政部税务总局《关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》，对设在横琴粤澳深度合作区符合条件的产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属设立在横琴粤澳深度合作区的子公司符合享受优惠政策条件，企业所得税税率从2021年起由25%下降至15%。

（8）《企业所得税法实施条例》第八十六条明确（1）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：

④林木的培育和种植；本公司下属广东农垦科技中心有限公司种植、销售苗木，享受免征企业所得税的优惠政策。

3、教育费附加及地方教育费附加等

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

（2）《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司符合条件的子公司均按规定享受上述税务减免。

（3）根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2022年第4号）、《财政部 税务总局关于继续实行农产品批发市场 农贸市场房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12号）规定，本公司自2019年8月起至2023年12月31日对金燕市场租金收入，暂免征收房产税和城镇土地使用税。

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

（5）《深圳经济特区房产税实施办法》深府〔1987〕164号第九条 纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。深圳市广垦宇联实业有限公司

司享受该优惠政策。

七、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	广东省农垦集团进出口有限公司	2	广州市	78		投资设立
2	广东省阳江农垦集团有限公司	2	阳江市	100		投资设立
3	广东省湛江农垦集团有限公司	2	湛江市	100		投资设立
4	广东省茂名农垦集团有限公司	2	茂名市	100		投资设立
5	广东省揭阳农垦集团有限公司	2	揭阳市	100		投资设立
6	广东省汕尾农垦集团有限公司	2	汕尾市	100		投资设立
7	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	2	广州市	30	35	投资设立
8	广东农垦科技中心有限公司	2	广州市	100		投资设立
9	广东农垦热带农业研究有限公司	2	广州市	100		投资设立
10	广东新时代物业管理有限公司	2	广州市	100		投资设立
11	广东省广垦置业有限公司	2	广州市	100		投资设立
12	广东广垦畜牧集团股份有限公司	2	广州市	42.76	57.24	投资设立
13	广东省燕达橡塑制品有限公司	2	广州市	100		投资设立
14	广东省农垦集团财务有限公司	2	广州市	70	29.21	投资设立
15	广东省粤垦投资有限公司	2	广州市	100		投资设立
16	广东广垦绿色农产品有限公司	2	广州市	38.66		非同一控制下合并
17	广东广垦农业发展有限公司	2	广州市	100		投资设立
18	粤垦(加纳)有限公司	2	加纳	100		投资设立
19	广垦橡胶(砂捞越)有限公司	2	马来西亚		100	投资设立
20	海南琼海广垦橡胶有限公司	2	海南琼海市		95	投资设立
21	印尼广垦橡胶(坤甸)有限公司	2	印度尼西亚		95	投资设立
22	广垦橡胶(柬埔寨)有限公司	2	柬埔寨金边		80	投资设立
23	广垦橡胶(砂捞越)工业有限公司	3	马来西亚		80	投资设立
24	广东广垦糖业集团有限公司	3	湛江市	22.65	77.35	投资设立
25	广东省广垦橡胶集团有限公司	3	广州市	34.32	65.63	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
26	广东省燕塘投资有限公司	3	广州市	10	90	投资设立
27	广东省广垦旅游集团有限公司	3	广州市		100	投资设立
28	深圳市广垦嘉联实业有限公司	3	深圳市		100	投资设立
29	深圳市广垦宇联实业有限公司	3	深圳市		100	投资设立
30	深圳市广垦六联实业有限公司	3	深圳市	10	90	投资设立
31	广东农垦红星农场有限公司	3	湛江市		100	投资设立
32	广东农垦友好农场有限公司	3	徐闻县		100	投资设立
33	广东农垦南华农场有限公司	3	湛江市		100	投资设立
34	广东农垦五一农场有限公司	3	徐闻县		100	投资设立
35	广东农垦东方红农场有限公司	3	雷州市		100	投资设立
36	广东农垦金星农场有限公司	3	雷州市		100	投资设立
37	广东省东方剑麻集团有限公司	3	湛江市		100	投资设立
38	广东农垦幸福农场有限公司	3	雷州市		100	投资设立
39	广东农垦火炬农场有限公司	3	雷州市		100	投资设立
40	广东省广前糖业发展有限公司	3	湛江市		100	投资设立
41	广东农垦湖光农场有限公司	3	湛江市		100	投资设立
42	广东农垦黎明农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
43	广东农垦晨光农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
44	广东农垦红江农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
45	广东农垦东升农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
46	广东农垦长山农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
47	广东农垦红湖农场有限公司	3	廉江市		100	投资设立
48	湛江农垦绿洲水泥有限公司	3	廉江市		100	投资设立
49	广东省湛江农垦廉江糖业发展有限公司	3	廉江市		100	投资设立
50	湛江碧丽华模压木制品有限公司	3	湛江市		100	投资设立
51	湛江农垦第一机械有限公司	3	湛江市		100	投资设立
52	广东省湛江农垦实业有限公司	3	湛江市		100	投资设立
53	广东省湛江农垦建设集团有限公司	3	湛江市		100	投资设立
54	湛江肯富置业有限公司	3	湛江市		100	投资设立
55	湛江市垦泰物业服务有限公司	3	湛江市		100	投资设立
56	湛江农垦现代农业发展有限公司	3	湛江市		100	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
57	广东鼎先农业投资有限公司	3	湛江市		65	投资设立
58	雷州市广垦东西洋米业有限公司	3	雷州市		48	投资设立
59	广垦(湛江)医疗健康有限公司	3	湛江市		100	投资设立
60	广东农垦红旗农场有限公司	3	信宜市		100	投资设立
61	广东农垦胜利农场有限公司	3	高州市		100	投资设立
62	广东农垦水丰农场有限公司	3	茂名市		100	投资设立
63	广东农垦新华农场有限公司	3	茂名市		100	投资设立
64	广东农垦建设农场有限公司	3	化州市		100	投资设立
65	广东农垦红峰农场有限公司	3	化州市		100	投资设立
66	广东农垦红阳农场有限公司	3	化州市		100	投资设立
67	广东农垦和平农场有限公司	3	化州市		100	投资设立
68	广东农垦新时代农场有限公司	3	化州市		100	投资设立
69	广东农垦火星农场有限公司	3	高州市		100	投资设立
70	广东农垦团结农场有限公司	3	高州市		100	投资设立
71	广东农垦曙光农场有限公司	3	茂名市		100	投资设立
72	广东省茂名农垦机械有限公司	3	茂名市		100	投资设立
73	茂名农垦橡胶有限公司	3	茂名市		100	投资设立
74	茂名市汉业房地产有限公司	3	茂名市		100	投资设立
75	茂名市名富置业投资有限公司	3	茂名市		100	投资设立
76	广东广垦油茶有限公司	3	茂名市		100	投资设立
77	广东省茂名农垦医疗健康有限公司	3	高州市		100	投资设立
78	茂名市广垦油脂科技有限公司	3	茂名市		100	投资设立
79	永州市广垦油茶科技有限公司	3	祁阳县		100	投资设立
80	茂名广垦置业有限公司	3	茂名市		100	投资设立
81	深圳市美的家私装饰工程有限公司	3	深圳市		100	投资设立
82	阳西县广垦绿园肥业有限公司	3	阳江市		91.3	投资设立
83	阳江市粤垦恒利贸易有限公司	3	阳江市		100	投资设立
84	阳江市粤垦水产发展有限公司	3	阳江市		100	投资设立
85	阳江市江城区阳垦物业服务有限公司	3	阳江市		100	投资设立
86	广东农垦织篢农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立
87	广东农垦平岗农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
88	广东农垦三马水泥厂有限公司	3	阳江市		100	投资设立
89	广东农垦三叶农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立
90	广东农垦红五月农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立
91	广东农垦红十月农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立
92	广东农垦鸡山农场有限公司	3	阳江市		100	投资设立
93	深圳市美地农牧产品有限公司	3	深圳市		100	投资设立
94	广东农垦汕头实业有限公司	3	汕头市		100	投资设立
95	广东农垦大坪农场有限公司	3	普宁市		100	投资设立
96	广东农垦大池农场有限公司	3	普宁市		100	投资设立
97	广东农垦马鞍山农场有限公司	3	普宁市		100	投资设立
98	广东农垦葵潭农场有限公司	3	惠来县		100	投资设立
99	广东农垦东埔农场有限公司	3	惠来县		100	投资设立
100	广东农垦州岭农场有限公司	3	揭阳市		100	投资设立
101	揭阳市广垦剑麻发展有限公司	3	揭阳市		100	投资设立
102	揭阳市广垦橡胶种植有限公司	3	揭阳市		100	投资设立
103	揭阳农垦绿色农业有限公司	3	揭阳市		100	投资设立
104	揭阳农垦共享农业发展有限公司	3	揭阳市		100	投资设立
105	广东农垦梅陇农场有限公司	3	海丰县		100	投资设立
106	广东农垦铜锣湖农场有限公司	3	陆丰市		100	投资设立
107	广东农垦大安农场有限公司	3	陆丰市		100	投资设立
108	汕尾市广垦橡胶基地有限公司	3	汕尾市		100	投资设立
109	广东广垦畜牧工程研究院有限公司	3	广州市		100	投资设立
110	湛江广垦华海农牧有限公司	3	徐闻县		100	投资设立
111	徐闻县广垦五一畜牧有限公司	3	徐闻县		100	投资设立
112	广东省湛江农垦畜牧有限公司	3	湛江市		100	投资设立
113	茂名农垦畜牧有限公司	3	茂名市		100	投资设立
114	阳江广垦畜牧有限公司	3	阳江市		100	投资设立
115	惠来广垦畜牧发展有限公司	3	惠来县		100	投资设立
116	陆丰市广垦畜牧有限公司	3	陆丰市		100	投资设立
117	广垦生物科技(化州)有限公司	3	化州市		100	非同一控制下合并
118	广东广垦生物科技有限公司	3	湛江市		100	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
119	广东广垦恒之康食品有限公司	3	广州市		70	投资设立
120	东莞市广垦农产品有限公司	3	东莞市		51	投资设立
121	化州市广垦锦丰畜牧有限公司	3	化州市		100	投资设立
122	湛江市广垦生猪销售有限公司	3	湛江市		100	投资设立
123	广东广垦孵化器运营有限公司	3	广州市		100	投资设立
124	广东广垦华粮米业有限公司	3	鹤山市		66	投资设立
125	茂名市广垦油脂科技有限公司	3	化州市		100	投资设立
126	东莞市广垦嘉益粮油有限公司	3	东莞市		100	非同一控制下合并
127	广东广垦农产品质量安全检测中心有限公司	3	广州市		80	投资设立
128	贵阳广垦农业运营管理有限公司	3	贵阳市		100	投资设立
129	贵阳广垦农业科技发展有限公司	3	贵阳市		100	投资设立
130	贵阳广垦农业供应链管理有限公司	3	贵阳市		100	投资设立
131	贵阳广垦农业发展有限公司	3	贵阳市		100	投资设立
132	广垦现代农业科技服务(雄安)有限公司	3	容城县		100	投资设立
133	广垦农业产业运营管理(佛山南海)有限公司	3	佛山市		100	投资设立
134	广东燕侨房地产发展有限公司	3	广州市		83.64	同一控制下合并
135	陆丰广垦置业有限公司	3	陆丰市		100	投资设立
136	阳江广垦置业有限公司	3	阳江市		100	投资设立
137	广东省紫钻投资有限公司	3	广州市		100	同一控制下合并
138	广州燕塘房地产开发有限公司	3	广州市		100	同一控制下合并
139	广州广垦置业有限公司	3	广州市		100	投资设立
140	广州市粤垦房地产开发有限公司	3	广州市		100	投资设立
141	广东省农垦农业开发公司	3	广州市	100		投资设立
142	广东省广垦种业有限公司	3	广州市		100	投资设立
143	东莞市广垦宏远绿色农产品有限公司	3	东莞市		51	非同一控制下合并
144	东莞广垦绿色蔬菜有限公司	3	东莞市		60	非同一控制下合并
145	广州市广垦柏辉供应链管理有限公司	3	广州市		51	非同一控制下合并
146	广州广垦绿色食品有限公司	3	广州市		82.5	非同一控制下合并
147	深圳市广垦绿色农产品有限公司	3	深圳市		51	非同一控制下合并
148	广州市醒客营销策划有限公司	3	广州市		100	非同一控制下合并

序号	子公司名称	级次	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
149	佛山市广垦绿色农产品有限公司	3	佛山市		100	非同一控制下合并
150	广东农悦餐饮管理有限公司	3	广州市		100	非同一控制下合并
151	北京广垦佳鲜农产品有限公司	3	广州市		100	投资设立
152	上海悦垦农产品有限公司	3	上海市		100	投资设立

注：① 企业集团的构成列示至 3 级公司。粤垦国际（贝宁）有限公司，由于内部划拨的原因，变为本公司的 4 级子公司，故本年不再列示。

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因：

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东广垦绿色农产品有限公司	38.66%	53.19%	15,133.70 万元	5,850 万元	2	在董事会占多数表决权
2	雷州市广垦东西洋米业有限公司	48%	51%	2,000 万元	960 万元	4	在董事会占多数表决权

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

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

(四) 重要的非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	35.00%	4,810,692.33	3,565,149.81	116,727,764.74
2	广东省广垦橡胶集团有限公司	0.0514%	26,516,826.50	0.00	818,886,545.36
3	广东广垦绿色农产品有限公司	61.34%	49,907,673.17		182,959,143.52
4	广东燕塘乳业股份有限公司	42.31%	74,735,319.14	13,314,957.00	612,312,358.50

注：本公司于 2023 年 9 月购买了少数股东中国农业产业发展基金有限公司、宇波信合聚力投资合伙企业（有限合伙）持有广东省广垦橡胶集团有限公司股权，交易完成后广东省广垦橡胶集团有限公司少数股东持股比例下降至 0.0514%。

2. 主要财务信息

项 目	本期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
流动资产	71,158,305.26	5,825,183,701.01	475,633,899.81	612,139,982.57
非流动资产	261,961,643.55	3,836,515,068.30	75,104,015.44	1,327,837,879.70
资产合计	333,119,948.81	9,661,698,769.31	550,737,915.25	1,939,977,862.27
流动负债	1,597,196.65	5,013,829,754.40	205,028,065.32	467,178,615.71
非流动负债	1,573,545.82	352,502,110.34	47,023,124.26	55,378,307.62
负债合计	3,170,742.47	5,366,331,864.74	252,051,189.58	522,556,923.33
营业收入	35,028,074.29	13,703,473,143.24	861,500,021.44	1,950,327,947.63
净利润	13,744,835.22	200,529,205.11	81,029,330.39	178,829,043.03
综合收益总额	13,744,835.22	257,327,996.73	81,029,330.39	178,829,043.03
经营活动现金流量	-18,330,948.06	446,394,999.41	106,984,888.79	316,583,266.04

项 目	上期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
流动资产	100,208,715.84	6,153,647,712.23	371,932,891.88	570,371,429.31
非流动资产	231,012,894.06	3,742,450,259.85	74,891,627.67	1,324,073,212.56
资产合计	331,221,609.90	9,896,097,972.08	446,824,519.55	1,894,444,641.87
流动负债	2,408,559.78	5,349,088,881.68	178,040,969.18	560,849,097.50
非流动负债	2,422,536.70	355,039,873.40	51,824,874.59	60,378,098.14

项 目	上期数			
	广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	广东省广垦橡胶集团有限公司	广东广垦绿色农产品有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司
负债合计	4,831,096.48	5,704,128,755.08	229,865,843.77	621,227,195.64
营业收入	33,416,341.86	12,999,086,385.90	796,626,868.82	1,875,194,458.16
净利润	12,503,558.55	405,563,640.42	73,169,406.13	101,483,015.56
综合收益总额	12,503,558.55	529,815,384.08	73,169,406.13	101,483,015.56
经营活动现金流量	-15,491,778.81	1,404,648,979.72	98,278,121.11	189,938,874.98

(五) 本期新增纳入合并范围的子公司

本公司本年因新设立广东省茂名农垦医疗健康有限公司、阳江誉丰物业服务有限公司、上海悦垦农产品有限公司、贵阳广垦农业运营管理有限公司、贵阳广垦农业科技发展有限公司、贵阳广垦农业供应链管理有限公司、贵阳广垦农业发展有限公司、广垦现代农业科技服务（雄安）有限公司和广垦农业产业运营管理（佛山南海）有限公司，从而导致合并范围增加 9 家公司。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

本期撤销关闭广垦橡胶（春蓬）有限公司、阳江市粤垦华发有限公司，因此不再纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	23,954,093.91	6,651,004.42
银行存款	1,008,736,795.28	1,795,256,302.71
其他货币资金	31,565,980.35	130,394,527.09
存放中央银行款项	152,974,549.18	131,422,835.88
存放同业款项	1,886,706,644.67	2,679,362,835.90
小 计	3,103,938,063.39	4,743,087,506.00
应收利息	480,967.19	2,034,713.71
合 计	3,104,419,030.58	4,745,122,219.71
其中：存放在境外的款项总额	264,071,383.81	228,126,234.50

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

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	13,480,927.73	3,980,300.00
履约保证金		
信用证保证金		15,097,035.54
银行理财保证金		1,183,000.00
银行承兑汇票保证金		22,000,000.00
银行账户冻结	1,368,912.62	
用于担保的定期存款或通知存款	67,085,721.14	72,403,300.00
法定存款准备金	152,391,474.99	131,072,601.65
合 计	234,327,036.48	245,736,237.19

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
债务工具投资	3,697,854.11	3,546,966.71
权益工具投资	6,888,711.02	7,622,794.19
其他	5,361,722.60	4,650,700.00
合 计	15,948,287.73	15,820,460.90

(三) 衍生金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
货币衍生工具	104,639,694.83	56,554,508.78
权益衍生工具		365,000.00
合 计	104,639,694.83	56,919,508.78

(四) 应收票据

1、应收票据分类列示

种 类	年末数			年初数		
	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	19,984,917.85		19,984,917.85	23,677,108.58		23,677,108.58
商业承兑汇票	1,654,304.35		1,654,304.35	1,300,000.00		1,300,000.00
出口信用证				32,511,087.10		32,511,087.10
减：预期信用损失						
合 计	21,639,222.20		21,639,222.20	57,488,195.68	-	57,488,195.68

2、期末已质押的应收票据情况：无

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,199,000.00	1,200,000.00
合 计	1,199,000.00	1,200,000.00

4、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(五) 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法列示

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）
按单项计提坏账准备的应收账款	16,970,574.52	0.81	3,319,134.56	19.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,069,679,942.70	99.19	328,243,901.16	15.86
其中：账龄组合	1,887,923,416.79	90.48	299,802,288.84	15.88
关联方组合	61,296,258.87	2.94	28,441,612.32	46.40
常用客户组合	120,460,267.04	5.77		
合 计	2,086,650,517.22	100.00	331,563,035.72	15.89

(续)

类 别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）
按单项计提坏账准备的应收账款	11,423,648.33	0.69	1,224,985.22	10.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,655,333,016.19	99.31	320,203,999.97	19.34
其中：账龄组合	1,510,735,262.00	90.63	291,879,789.65	19.32
关联方组合	106,508,882.77	6.39	28,324,210.32	26.59
常用客户组合	38,088,871.42	2.29		
合 计	1,666,756,664.52	100.00	321,428,985.19	19.28

(1) 年末按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市富思源房地产开发有限公司	9,763,515.70	1,952,703.14	20.00	预计部分无法收回
深圳市博睿进出口贸易有限公司	11,178.98	11,178.98	100.00	预计部分无法收回
莫海勇	56,715.77	17,893.16	31.55	预计部分无法收回
黄小隆	38,171.63	13,784.92	36.11	预计部分无法收回
红星六队	220,744.34	108,174.36	49.00	预计部分无法收回
深圳亚太联合供应链有限责任公司	6,880,248.10	1,215,400.00	17.67	预计部分无法收回
合 计	16,970,574.52	3,319,134.56	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,492,758,515.71	79.07	10,704,272.96	859,409,943.51	56.89	40,544,879.39
1至2年	101,295,400.01	5.37	10,129,540.00	365,515,570.73	24.19	36,551,557.10
2至3年	13,639,270.14	0.72	2,727,854.03	81,309,857.04	5.38	16,261,971.41
3年以上	280,230,230.93	14.84	276,240,621.85	204,499,890.72	13.54	198,521,381.75
合 计	1,887,923,416.79	100.00	299,802,288.84	1,510,735,262.00	100.00	291,879,789.65

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	61,296,258.87	46.40	28,441,612.32	106,508,882.77	26.59	28,324,210.32
常客户组合	120,460,267.04			38,088,871.42		
合 计	181,756,525.91		28,441,612.32	144,597,754.19		28,324,210.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,224,985.22	2,094,149.34				3,319,134.56

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	320,203,999.97	13,835,532.15	1,725,872.05	4,069,758.91		328,243,901.16
合 计	321,428,985.19	15,929,681.49	1,725,872.05	4,069,758.91		331,563,035.72

(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
SOCIETE DES MATIERES PREMIERES TROPICALES PTE LTD	195,716,883.44	9.37	
廉江市医疗保障局	139,337,292.53	6.67	2,786,738.72
徐闻县医疗保障局	66,698,079.50	3.19	1,194,363.93
雷州市医疗保障局	62,096,581.76	2.97	1,242,020.03
Michelin Siam Company Limited	51,612,717.03	2.47	
合 计	515,461,554.26	24.67	5,223,122.68

(六) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	年末余额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	151,467,835.01	98.59		89,221,015.60	69.62	4,800.00
1-2 年	1,226,481.89	0.80		8,188,603.48	6.39	
2-3 年	211,072.00	0.14		380,102.72	0.30	74,077.57
3 年以上	720,475.69	0.47		30,354,712.54	23.69	30,312,201.83
合 计	153,625,864.59	100.00		128,144,434.34	100.00	30,391,079.40

2、账龄超过 1 年且重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	已计提减值	未结算原因
广东广垦农业发展有限公司	西昌市红虞香葡萄种植专业合作社	500,000.00		未结算原因
广东广垦农业发展有限公司	西双版纳茂果农业农民专业合作社	500,000.00		未结算原因

债权单位	债务单位	期末余额	已计提减值	未结算原因
广东广垦华丰糖业有限公司	曲界镇国土所	429,890.00		未结算原因
合 计	—	1,429,890.00	-	—

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
徐闻县曲界镇薛朋家庭农场	7,037,037.21	4.58	
西双版纳金润商贸有限公司	6,128,823.20	3.99	-
江苏省建筑工程集团有限公司	6,000,000.00	3.91	-
广州路广商贸有限公司	5,526,019.08	3.60	-
广州工程总承包集团有限公司	4,000,000.00	2.60	-
合 计	28,691,879.49	18.68	-

(七)其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,869,495,312.11	3,093,596,882.03
减：预期信用损失	914,278,075.61	876,096,617.22
合 计	1,955,217,236.50	2,217,500,264.81

1、应收利息：无

2、其他应收款项

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	37,012,284.03	1.29	36,447,147.55	98.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,832,483,028.08	98.71	877,830,928.06	30.99
其中：账龄组合	853,060,357.16	29.73	312,095,304.17	36.59
关联方组合	1,541,920,512.45	53.73	565,735,623.89	36.69
押金组合	108,339,166.02	3.78		
常客户组合	329,162,992.45	11.47		
合 计	2,869,495,312.11	100.00	914,278,075.61	31.86

续表

类 别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,672,284.03	1.19	36,173,847.55	98.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,056,924,598.00	98.81	839,922,769.67	27.48
其中：账龄组合	1,290,486,540.95	41.71	284,469,516.53	22.04
关联方组合	1,495,948,646.99	48.36	555,453,253.14	37.13
押金组合	141,202,579.78	4.56		
常客户组合	129,286,830.28	4.18		
合 计	3,093,596,882.03	100.00	876,096,617.22	28.32

(1) 期末按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)	计提理由
王斯冠\王斯禄	10,665,000.00	10,665,000.00	100.00	预计无法收回
广东省红星农场金猫公司	1,371,477.17	896,340.69	65.36	预计部分无法收回
湛江市康达食品有限公司	9,696,493.84	9,696,493.84	100.00	预计无法收回
李华田	6,287,003.50	6,287,003.50	100.00	预计无法收回
湛江市粤华糖业有限公司	5,545,732.00	5,545,732.00	100.00	预计无法收回
黄日春	1,444,718.76	1,444,718.76	100.00	预计无法收回
梁建国	1,444,718.76	1,444,718.76	100.00	预计无法收回
阳江市散装水泥办公室	158,540.00	158,540.00	100.00	预计无法收回
余仲良	32,000.00	32,000.00	100.00	预计无法收回
林学礼	6,600.00	6,600.00	100.00	预计无法收回
湛江市炬盈农业发展有限公司	360,000.00	270,000.00	75.00	预计部分无法收回
合 计	37,012,284.03	36,447,147.55	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	424,906,060.70	49.81	1,178,325.89
1-2年	7,409,494.47	0.87	740,949.45
2-3年	26,644,620.35	3.12	5,328,924.07
3年以上	394,100,181.64	46.20	304,847,104.76
合 计	853,060,357.16	100.00	312,095,304.17

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	692,227,754.62	53.64	1,542,232.00
1-2年	116,551,216.05	9.03	11,655,121.61
2-3年	28,600,374.54	2.22	5,720,074.91
3年以上	453,107,195.74	35.11	265,552,088.01
合 计	1,290,486,540.95	100.00	284,469,516.53

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率/计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	1,541,920,512.45	36.69	565,735,623.89
押金组合	108,339,166.02		
常客户组合	329,162,992.45		
合 计	1,979,422,670.92	—	565,735,623.89

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	预期信用损失率/计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	1,495,948,646.99	37.13	555,453,253.14
押金组合	141,202,579.78		
常客户组合	129,286,830.28		
合 计	1,766,438,057.05	—	555,453,253.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	36,173,847.55	273,300.00				36,447,147.55
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	839,922,769.67	48,901,199.53	8,291,968.06	2,701,073.08		877,830,928.06
合 计	876,096,617.22	49,174,499.53	8,291,968.06	2,701,073.08		914,278,075.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	569,329,550.00	19.84	171,997,413.71
茂名市中晟实业有限公司	391,873,752.99	13.66	
广西万德药业有限公司	108,974,388.31	3.80	108,974,388.31
湖南豫景置业有限公司	94,441,797.26	3.29	
江西赣亮医药原料有限公司	86,465,584.83	3.01	86,465,584.83
合 计	1,251,085,073.39	43.60	367,437,386.85

(5) 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	615,161,257.32	441,142.29	260,494,217.61	876,096,617.22
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	49,020,503.96	153,995.57		49,174,499.53
本期转回	190,137.25	114,735.66	7,987,095.15	8,291,968.06
本期转销				
本期核销			2,701,073.08	2,701,073.08
其他变动				
期末余额	663,991,624.03	480,402.20	249,806,049.38	914,278,075.61

(八) 存货

1、存货的分类

项目	年末余额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,262,968,355.06	6,123,361.38	2,256,844,993.68	2,320,265,171.92	14,140,343.29	2,306,124,828.63
自制半成品及在产品	76,343,604.58	1,718,773.93	74,624,830.65	77,497,101.04	1,766,544.74	75,730,556.30
委托加工物资	3,177,025.07		3,177,025.07	1,971,201.90		1,971,201.90
发出商品	5,773,432.71		5,773,432.71	62,702,453.35		62,702,453.35
在途物资	27,900.00		27,900.00	20,122,328.02		20,122,328.02
合同履约成本	6,431,913.41		6,431,913.41	61,714.30		61,714.30
库存商品（产成品）	1,786,448,282.60	24,142,885.70	1,762,305,396.90	2,022,244,690.32	52,268,059.77	1,969,976,630.55
周转材料（包装物、低值易耗品等）	106,188,754.18	915,201.34	105,273,552.84	117,485,932.33	1,205,772.03	116,280,160.30
消耗性生物资产	560,048,121.23	24,112,395.63	535,935,725.60	505,075,602.74	57,063,507.81	448,012,094.93
工程施工						
房地产开发成本	2,493,842,097.72		2,493,842,097.72	2,504,653,454.70		2,504,653,454.70
房地产开发产品	50,750,903.69		50,750,903.69	2,918,960.23		2,918,960.23
其他				41,471,143.60		41,471,143.60
合计	7,352,000,390.25	57,012,617.98	7,294,987,772.27	7,676,469,754.45	126,444,227.64	7,550,025,526.81

2、存货跌价准备的增加变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	14,140,343.29	3,762,438.07	5,993,162.57	5,786,257.41	6,123,361.38
自制半成品及在产品	1,766,544.74			47,770.81	1,718,773.93
库存商品(产成品)	52,268,059.77	2,239,721.21	28,392,729.40	1,972,165.88	24,142,885.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,205,772.03	47,770.81	338,341.50		915,201.34
消耗性生物资产	57,063,507.81	20,972,287.52	53,923,399.70		24,112,395.63
合 计	126,444,227.64	27,022,217.61	88,647,633.17	7,806,194.10	57,012,617.98

(九) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初金额
待摊费用	108,257,353.88	99,888,310.15
待抵扣进项税	129,992,521.19	164,853,036.67
预缴税费	4,162,233.42	7,382,030.67
应收退税款	19,597,557.19	22,020,747.55
待摊财产保险	102,324,372.44	108,425,674.73
理财产品	2,693,698.65	10,312,425.55
待摊租金	685,235.83	893,011.50
待处理流动资产损失	202,817.39	193,527.13
其他项目	6,772,412.01	6,303,742.17
合 计	374,688,202.00	420,272,506.12

(十) 发放贷款及垫款

1、 发放贷款余额按贷款主体分类

分类	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
农户自然人	118,676,602.97	43.73	106,471,993.45	44.54
非农户自然人	122,352,850.57	45.08	119,762,000.25	50.10
企业	30,368,983.82	11.19	12,825,494.14	5.36
贷款总额	271,398,437.36	100.00	239,059,487.84	100.00
减：贷款损失准备	14,456,882.48	—	14,635,510.82	—
贷款账面价值	256,941,554.88		224,423,977.02	

2、 发放贷款余额按担保方式分类

分类	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
质押贷款	73,166,584.61	26.96	19,430,317.26	8.13
抵押贷款	125,691,428.23	46.31	136,768,824.85	57.21
保证贷款	63,007,017.68	23.22	73,398,247.79	30.70
信用贷款	9,533,406.84	3.51	9,462,097.94	3.96
贷款总额	271,398,437.36	100	239,059,487.84	100.00
减：贷款损失准备	14,456,882.48	—	14,635,510.82	—
贷款账面价值	256,941,554.88		224,423,977.02	

3、 贷款五级分类和计提的贷款损失准备的情况为：

贷款分 类	期末数			年初数		
	账面余额金额	比例(%)	坏账准备金额	账面余额金额	比例(%)	坏账准备 金额
正常类	234,903,629.33	86.55	3,523,554.44	211,087,351.64	88.30	3,166,310.27
关注类	24,419,876.94	9.00	732,596.31	15,331,697.89	6.41	459,950.94
次级类	1,706,920.70	0.63	512,076.21	973,132.63	0.41	291,939.79
损失类	8,669,623.22	3.19	8,669,623.22	9,292,316.04	3.89	9,292,316.04
可疑类	1,698,387.17	0.63	1,019,032.30	2,374,989.64	0.99	1,424,993.78
合计	271,398,437.36	100.00	14,456,882.48	239,059,487.84	100.00	14,635,510.82

(十一) 长期应收款

项目	年末余额			年初金额			年末折现率区间
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
借给泰华种植有限公司的 长期借款（泰华公司）	206,450,900.65	17,088,638.22	189,362,262.43	207,426,586.74	15,526,779.70	191,899,807.04	
其他							
合计	206,450,900.65	17,088,638.22	189,362,262.43	207,426,586.74	15,526,779.70	191,899,807.04	

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	148,135,307.56	91,200,000.00	11,560,243.60	227,775,063.96
对联营企业投资	1,169,977,714.10	15,000,000.00	141,677,525.15	1,043,300,188.95
小 计	1,318,113,021.66	106,200,000.00	153,237,768.75	1,271,075,252.91
减：长期股权投资减值准备	127,326,488.87	9,550,686.63		136,877,175.50
合 计	1,190,786,532.79	96,649,313.37	153,237,768.75	1,134,198,077.41

1、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其 他	
一、合营企 业	334,771,002.18	148,135,307.56	91,200,000.00		-13,153,786.76	1,593,543.16			753,030.94		7,297,219.22
广东广垦牧 原有限公司	228,000,000.00	138,141,542.53	91,200,000.00		-8,863,697.79						
泰华种植有 限公司	106,771,002.18	9,993,765.03			-4,290,088.97	1,593,543.16			753,030.94		7,297,219.22
二、联营企 业	1,560,471,448.78	1,169,977,714.10	15,000,000.00	2,667,200.00	-135,652,776.14	1,672,309.16		5,029,858.17	8,797,655.69		129,579,956.28
广东广垦太 证股权投资 基金管理有 限公司	4,000,000.00	6,727,243.98			147,252.33						6,874,496.31
广东广垦太 证现代农业 股权投资基 金(有限合 伙)	45,882,309.00	41,961,814.65		2,667,200.00	702,526.55						39,997,141.20

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其 他	
北京广垦太 证投资中心 (有限合伙)	12,800,000.00	19,148,680.59			-1,453,125.65						17,695,554.94
北京广垦太 证医药投资 中心(有限 合伙)	20,000,000.00	11,499,038.49			-2,701,382.80				8,797,655.69		8,797,655.69
广东广垦粤 电农业有限 责任公司	1,700,000.00	4,406,683.49			428,164.92						4,834,848.41
泰华罗勇标 胶有限公司	32,031,300.00	53,358,122.31			3,435,286.44	1,672,309.16					58,465,717.91
湛江市东升 剑麻实业有 限责任公司	1,264,416.00	895,451.05			156,611.45						1,052,062.50
江西德亮医 药原料有限 公司	61,315,700.34	0.00									0.00

广东省农垦集团公司
二〇二二年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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	
广东谷越科技有限公司	12,000,000.00	7,262,733.70			-629,230.08					6,633,503.62	
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	230,000,000.00	0.00								0.00	
茂名市中晟实业有限公司	476,092,000.00	366,420,328.34			-149,386,111.99					217,034,216.35	104,970,445.70
广东广垦太证农业供给侧股权投资基金合伙企业(有限合伙)	450,000,000.00	469,564,743.70			13,163,296.81					482,748,040.51	
广垦辰榕国际农产品物流投资有限公司	60,000,000.00	51,467,032.93			-8,021,851.95					43,445,180.98	
中山市中晟房地产置业有限公司	480,000.00	0.00								0.00	

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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	
湖南豫垦置 业有限公司	21,325,723.44	15,491,854.89								15,491,854.89	15,491,854.89
广州市壹鲜 农业科技有 限公司	320,000.00	320,000.00								320,000.00	320,000.00
甘肃燕塘传 祁牧业有限 公司	80,000,000.00	69,406,927.48	10,000,000.00		-4,310,796.52					75,096,130.96	
广东葵潭新 能源有限公 司	51,260,000.00	52,027,058.50	5,000,000.00		12,816,584.35			5,029,858.17		64,813,784.68	
合计	1,895,242,450.96	1,318,413,021.66	106,200,000.00	2,667,200.00	-148,806,562.90	3,265,852.32		5,029,858.17	9,550,686.63	1,271,075,252.91	136,877,175.50

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		
	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
流动资产	253,199,454.46	16,366,141.75	234,973,895.80
非流动资产	2,735,923,693.70	302,124,984.72	61,567,778.45
资产合计	2,989,123,148.16	318,491,126.47	296,541,674.25
流动负债	2,094,166,936.29	85,087,459.10	197,525,843.64
非流动负债	393,481,847.68	186,418,864.24	5,546,196.64
负债合计	2,487,648,783.97	271,506,323.34	203,072,040.28
净资产	501,474,364.19	46,984,803.13	93,469,633.97
按持股比例计算的净资产份额	175,516,027.47	23,022,553.53	45,800,120.64
调整事项	-63,452,256.82	-23,022,553.53	12,665,597.27
对联营企业权益投资的账面价值	112,063,770.65		58,465,717.91
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	235,525,956.28	6,259,609.31	814,692,539.39
净利润	-97,042,398.60	-8,428,401.93	6,389,777.88
其他综合收益	-97,042,398.60	1,438,021.91	2,644,322.01
综合收益总额	-194,084,797.20	-6,990,380.02	9,034,099.88
企业本期收到的来自联营企业的股利	253,199,454.46	16,366,141.75	234,973,895.80

(续表)

项 目	上期数		
	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
流动资产	198,321,811.28	16,610,671.97	237,779,165.24
非流动资产	1,943,048,407.02	303,290,859.07	57,791,754.99
资产合计	2,141,370,218.30	319,901,531.04	295,570,920.23
流动负债	1,725,818,743.91	73,928,661.65	205,761,173.87
非流动负债	317,902,266.99	191,997,686.24	5,374,212.21
负债合计	2,043,721,010.90	265,926,347.89	211,135,386.09
净资产	97,649,207.40	53,975,183.15	84,435,534.14
按持股比例计算的净资产份额	34,177,222.59	26,447,839.74	41,373,411.73
调整事项	227,272,660.05	-22,998,262.99	11,984,710.58
对联营企业权益投资的账面价值	261,449,882.64	3,449,576.75	53,358,122.31
存在公开报价的权益投资的公允价值			

项 目	上期数		
	茂名市中晟实业有限公司	泰华种植有限公司	泰华罗勇标胶有限公司
营业收入	120,818,817.00	4,529,756.16	902,316,074.26
净利润	-50,785,376.19	-9,611,961.23	28,689,778.69
其他综合收益	62,073,898.50	2,778,631.74	4,141,865.02
综合收益总额	11,288,522.31	-6,833,329.49	32,831,643.71
企业本期收到的来自联营企业的股利			

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
万顷沙地产		
农垦服务大楼	22,488.00	22,488.00
阳江亚洲海产养殖公司	300,000.00	300,000.00
中国天然橡胶协会	100,000.00	100,000.00
民安乳胶有限公司（注册编号： 0105531048482）	1,119,960.00	1,087,560.00
橡胶管理局基金公司		
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	6,239,106.23	5,925,653.21
徐闻县恒丰糖业有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00
粤电力 A	1,427,772.42	1,620,477.90
合 计	26,309,326.65	26,156,179.11

(十四) 投资性房地产

1、以成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,292,898,803.35	200,062,782.72	3,902,956.66	1,489,058,629.41
其中：房屋、建筑物	1,224,789,017.82	198,577,456.72	1,549,454.00	1,421,817,020.54
土地使用权	68,109,785.53	1,485,326.00	2,353,502.66	67,241,608.87
二、累计折旧和累计摊销合计	304,074,869.52	40,305,185.70	1,549,454.00	342,830,601.22
其中：房屋、建筑物	289,716,011.39	39,199,877.30	1,549,454.00	327,366,434.69
土地使用权	14,358,858.13	1,105,308.40		15,464,166.53
三、投资性房地产账面净值合计	988,823,933.83	—	—	1,146,228,028.19
其中：房屋、建筑物	935,073,006.43	—	—	1,094,450,585.85
土地使用权	53,750,927.40	—	—	51,777,442.34

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、投资性房地产减值准备合计	14,517,319.20	-	2,353,502.66	12,163,816.54
其中：房屋、建筑物	12,163,816.54			12,163,816.54
土地使用权	2,353,502.66		2,353,502.66	-
五、投资性房地产账面价值合计	974,306,614.63	—	—	1,134,064,211.65
其中：房屋、建筑物	922,909,189.89	—	—	1,082,286,769.31
土地使用权	51,397,424.74	—	—	51,777,442.34

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
台山上川岛飞沙滩二区 19 号（房）	1,153,375.50	办理中
东莞谢岗工业厂房	852,000.00	办理中
汕头经济特区龙湖工业厂房	1,057,800.00	办理中
东莞市寮步镇工业厂房（二期）	1,549,454.00	办理中
粤西农批房产、博汇项目房产	579,317,630.53	综合验收工作仍未完成
茂名农批市场	63,402,845.38	抵债所得，正在办理过户手续
深圳嘉联教学楼一、二期	3,044,760.00	改变用途审批不通过
深圳嘉联 5 号厂房	1,937,455.00	改变用途审批不通过
深圳六联厂房	6,661,719.37	补办建手续不通过
深圳六联宿舍	4,269,468.93	补办建手续不通过
深圳六联赤尾大厦 901 室	127,935.04	补办建手续不通过
深圳六联 15 号住宅一套、16 号住宅首层	107,267.28	补办建手续不通过
天河区燕都路瑞燕阁车位	3,029,324.42	补办建手续不通过
天河区燕都路 76 号	3,138,573.69	未完成过户
天河区燕都路 66 号商铺及车位	2,354,440.92	未完成过户
天河区燕都路 50 号 A 幢车库	828,039.51	未完成过户
天河区燕都路 58 号 B 幢车位	1,145,477.49	未完成过户
侨怡苑 A,B 空架层	250,083.17	未完成过户
科技培训楼(广垦商务大厦一期)	25,070,271.43	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给农垦集团经营与使用
小 计	699,297,921.66	

（十五）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,359,752,988.53	17,853,379,857.88
固定资产清理	922,044.86	-

项 目	期末账面价值	期初账面价值
合 计	18,360,675,033.39	17,853,379,857.88

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	24,740,187,647.27	1,970,115,728.04	225,246,763.18	26,485,056,612.13
其中: 土地资产	8,659,759,666.77	18,609,167.06	6,872,150.37	8,671,496,683.46
房屋及建筑物	9,380,070,598.32	1,245,605,965.85	103,481,343.41	10,522,195,220.76
通用设备	3,530,710,369.46	306,684,617.54	73,373,113.91	3,764,021,873.09
运输工具	302,759,793.19	31,565,393.97	22,375,847.10	311,949,340.06
电子设备	341,611,496.23	21,836,623.06	9,908,025.50	353,540,093.79
办公设备	146,417,780.13	17,203,901.08	9,236,282.89	154,385,398.32
其他	2,378,857,943.17	328,610,059.48		2,707,468,002.65
二、累计折旧合计:	6,604,271,495.49	1,371,468,869.13	127,953,019.78	7,847,787,344.84
其中: 土地资产	1,251,586.10	47,363.36	272,928.91	1,026,020.55
房屋及建筑物	3,804,949,765.93	899,045,113.15	36,988,765.22	4,667,006,113.86
通用设备	2,048,732,283.44	246,359,748.73	59,876,032.05	2,235,216,000.12
运输工具	188,172,324.46	25,847,417.03	19,443,025.37	194,576,716.12
电子设备	259,677,885.04	12,845,380.00	3,504,880.75	269,018,384.29
办公设备	97,306,977.30	16,729,728.94	7,661,103.00	106,375,603.24
其他	204,180,673.22	170,594,117.92	206,284.48	374,568,506.66
三、固定资产账面净值合计	18,135,916,151.78			18,637,269,267.29
其中: 土地资产	8,658,508,080.67			8,670,470,662.91
房屋及建筑物	5,575,120,832.39			5,855,189,106.90
通用设备	1,481,978,086.02			1,528,805,872.97
运输工具	114,587,468.73			117,372,623.94
电子设备	81,933,611.19			84,521,709.50
办公设备	49,110,802.83			48,009,795.08
其他	2,174,677,269.95			2,332,899,495.99
四、减值准备合计	282,536,293.90	2,439,387.15	7,459,402.29	277,516,278.76
其中: 土地资产				-
房屋及建筑物	160,063,346.70		2,665,144.54	157,398,202.16
通用设备	105,791,512.26	743,222.11	2,289,275.91	104,245,458.46
运输工具	1,149,300.78	1,547,324.80	1,657,166.09	1,039,459.49

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	1,838,994.30		40,134.42	1,798,859.88
办公设备	1,135,391.11		807,681.33	327,709.78
其他	12,557,748.75	148,840.24		12,706,588.99
五、固定资产账面价值合计	17,853,379,857.88	-	-	18,359,752,988.53
其中：土地资产	8,658,508,080.67	-	-	8,670,470,662.91
房屋及建筑物	5,415,057,485.69	-	-	5,697,790,904.74
通用设备	1,376,186,573.76	-	-	1,424,560,414.51
运输工具	113,438,167.95	-	-	116,333,164.45
电子设备	80,094,616.89	-	-	82,722,849.62
办公设备	47,975,411.72	-	-	47,682,085.30
其他	2,162,119,521.20	-	-	2,320,192,907.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
燕岭大厦大楼	4,529,742.38	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给燕岭大厦有限公司经营与使用
燕岭大厦土地资产	8,493,919.20	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给燕岭大厦有限公司经营与使用
曼播公司房屋及构筑物	4,011,932.60	未按正常建设规划报批
坝卡公司房屋及构筑物	6,651,329.85	未按正常建设规划报批
湛江分公司的房屋(厂房、办公房、土地等)	12,264,975.84	自建房屋、土地未办理产权证书
阳江分公司的房屋(厂房、办公房、土地等)	11,071,045.40	自建房屋、土地未办理产权证书
茂名分公司的房屋(厂房、办公房等)	6,237,437.27	自建房屋、土地未办理产权证书
橡胶集团土地资产	6,771,000.00	划拨用地
广东广垦畜牧集团股份有限公司地上建筑物	1,544,871,298.31	土地为租赁无法办理房产证
专家楼、职工宿舍、仓库、温室景观工程	6,804,215.31	归属权不明确
翠园大厦	1,500,000.00	历史原因导致无法办理房产证
江高镇绿芳苑 704 房	105,152.69	因改制原因
江高镇绿芳苑 804 房	105,152.69	因改制原因
江高镇绿芳苑 705 房	105,152.69	因改制原因
江高镇绿芳苑 805 房	105,152.69	因改制原因
江高镇绿芳苑 806 房	72,952.05	因改制原因
布吉合丰工贸宿舍楼架空层	274,654.24	架空层无法办理产权证
糖业集团房屋建筑物	241,526,074.34	未按正常建设规划报批
三角地块	898,738.70	无产权证书,但有房地产权证书

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉益粮油-五层办公楼	7,517,393.04	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-二层楼（品管、仓储）	908,913.07	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-锅炉车间-锅炉房	902,081.04	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-配电房	139,054.74	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-分提车间厂房	2,791,313.97	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-厂房 F-包装车间	3,957,521.61	未按正常建设规划报批
嘉益粮油-厂房 G-调油车间	1,366,486.61	未按正常建设规划报批
荔湾区镇安路 31 号大院 1 号楼 1501 房	161,068.50	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给农垦集团经营与使用
金燕大厦 11 楼	3,097,935.21	权属人为广东省农垦总局，无偿提供给农垦集团经营与使用
合 计	1,877,241,694.04	—

2、固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值
运输工具	919,356.36	
其他	2,688.50	
合 计	922,044.86	

（十六）在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,522,414,663.98	1,874,723,825.89
工程物资	51,693.16	51,693.16
合 计	1,522,466,357.14	1,874,775,519.05

2、 在建工程情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
“三场”强基赋能开发专项经费	1,390,000.00		1,390,000.00
2014-2015 中糖经营在建工程项目	11,626,957.21		11,626,957.21
2021 年密封式垃圾屋及垃圾桶项目	234,194.58		234,194.58
2021 年智能割胶试验示范基地项目	2,140,000.00		2,140,000.00
2022 年中央大中型水库移民后扶基金项目	284,184.63		284,184.63
2023 年大中型水库移民工程	13,506,469.90		13,506,469.90
2023 年税改项目人居环境整治工程	1,763,865.10		1,763,865.10

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
75 吨锅炉烟气治理设施技术改造	442,831.86		442,831.86
坝卡干燥臭气治理项目	416,525.91		416,525.91
坝卡工厂扩建	20,000.00		20,000.00
办公大楼地下室加固工程	658,370.58		658,370.58
办公楼大门阶梯改造工程	1,500.00		1,500.00
包装线自动化改造工程	2,255,765.56		2,255,765.56
杯胶仓	4,901,152.74		4,901,152.74
菠萝产地运营中心冷链物流项目	3,455,616.98		3,455,616.98
菠萝场地交易中心项目	6,416.00		6,416.00
菠萝技术和文化展示中心建设	64,216.80		64,216.80
菠萝精深加工及综合利用酶制剂项目	6,481,116.64		6,481,116.64
菠萝精深加工及综合利用智能生产线项目	35,323,173.46		35,323,173.46
菠萝跨县集群产业园三产融合示范项目茶厂	97,790.90		97,790.90
菠萝跨县集群产业园数字农业建设项目	23,150.94		23,150.94
菠萝现代种植综合监测系统设备购置	258,098.38		258,098.38
菠萝运营中心建设	543,186.97		543,186.97
财务共享服务三期工程	1,981,132.07		1,981,132.07
茶叶厂房装修工程	878,126.80		878,126.80
茶园开发项目	672,950.00	672,950.00	-
拆旧复垦项目工程	8,650,605.47		8,650,605.47
柴油发电机组安装工程	184,030.00		184,030.00
产业集群生产线提升项目	879,556.80		879,556.80
厂房及配套建设	10,127,630.62		10,127,630.62
厂区生活设施改造项目	3,952.40		3,952.40
厂区消防系统整改工程	103,616.00		103,616.00
沉淀器	200,530.97		200,530.97
晨光老人活动中心	617,000.00		617,000.00
晨光医院门楼工程	100,000.00		100,000.00
储胶池	1,414,828.30		1,414,828.30
大池农场微型消防站建设工程	147,400.00		147,400.00
大米加工厂建筑工程	38,823,555.32		38,823,555.32
大修理工程	4,312,364.88	33,594.52	4,278,770.36

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大中型沼气工程项目建设（2012 年）	1,847,067.18		1,847,067.18
蛋鸡标准化养殖示范场	28,000,344.26		28,000,344.26
挡土墙工程	491,407.76		491,407.76
党群中心改造工程	3,494,976.73		3,494,976.73
倒纱剪麻机	130,486.22		130,486.22
道地南药（化橘红）优质高效种植示范基地建设项目	6,859,766.36		6,859,766.36
道路工程	36,930,950.96		36,930,950.96
第七栋职工宿舍（季节工房）	116,183.24	116,183.24	-
废气收集处理系统	1,340,729.75		1,340,729.75
废水处理系统控制机柜	12,130.83		12,130.83
废水胶回收车间改造工程	1,410,644.15		1,410,644.15
分蜜设备甲糖机优化升级工程	1,894,125.00		1,894,125.00
焚烧炉（农垦三院）	39,588.00		39,588.00
丰收公司职工科技培训中心建设工程	36,702,220.84	626,035.55	36,076,185.29
甘蔗高标准示范区	2,911,146.30		2,911,146.30
高标准农田建设项目	55,518,259.85		55,518,259.85
公共设施工程	802,000.00		802,000.00
公共文体设施工程	982,000.00		982,000.00
公用基础设施建设项目	42,502,576.82		42,502,576.82
共享中心用浪潮通用软件	447,655.00		447,655.00
观云大厦办公室项目	233,018.86		233,018.86
管护用房	4,778,431.15		4,778,431.15
广东农垦黄陂地块保障性租赁住房代建服务项目	566,037.74		566,037.74
广东农垦梅陇农场有限公司医院康养综合楼建设项目	11,961,473.78		11,961,473.78
广东农垦生物燃气工程	2,233,278.00	2,233,278.00	-
广东省菠萝产业研究院种苗繁育及示范推广项目	6,362,241.86		6,362,241.86
广东省东升农场医院医用电梯采购项目（农垦三院）	1,043,000.00		1,043,000.00
广东省梅陇农场一二三产业融合发展项目	19,990,100.43		19,990,100.43
广垦东升畜牧项目	353,676.00		353,676.00
广垦火炬猪场项目	8,645,119.29		8,645,119.29
广垦金星猪场项目	8,347,327.95		8,347,327.95
广垦绿园肥业改造工程	1,874,711.15		1,874,711.15

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广垦南光猪场项目	933,751.88		933,751.88
广垦三塘猪场项目	247,900.00		247,900.00
广垦生物厂房建设项目	61,716,142.02		61,716,142.02
广垦生物科技（化州）饲料厂建设工程	954,143.64		954,143.64
广垦橡胶安装设备	6,906,899.25		6,906,899.25
广垦幸福猪场项目	1,702,167.41		1,702,167.41
广前名优百香果标准化示范基地种植大棚	3,996,017.43		3,996,017.43
广前医院变压器增容 250KVA 新装工程	74,584.00		74,584.00
广前医院购买大型医疗设备	2,115,000.00		2,115,000.00
广前医院医养结合科项目	5,290.00		5,290.00
锅炉设备维修更换项目	703,723.83		703,723.83
锅炉烟气除尘系统工程	4,530,794.52		4,530,794.52
国家现代农业产业园项目	2,606,884.15		2,606,884.15
海鸥猪场项目	1,427,157.32		1,427,157.32
航天农业展示园工程	4,308,650.10		4,308,650.10
红峰小桥（2009 年）工程款	834,901.40		834,901.40
红江橙分拣加工中心配套设施项目工程	437,837.00		437,837.00
红十月农场市场改造工程	282,701.38		282,701.38
红糖加工生产线	386,078.00		386,078.00
华新工程项目	486,188.97		486,188.97
环境卫生整治工程	420,181.21		420,181.21
环卫设施工程	826,000.00		826,000.00
黄泥岭运河桥	1,214,690.00		1,214,690.00
货架	546,776.92		546,776.92
机关垃圾中转站建设工程	340,000.00		340,000.00
机械化砍收蔗除杂系统项目	2,679,940.00		2,679,940.00
基层医疗卫生设施建设	5,335,220.99		5,335,220.99
基地大棚内无土栽培设施建设	111,922.00		111,922.00
集群产业园菠萝标准示范化示范基地项目	11,797,720.93		11,797,720.93
集团公司 4 楼装修	151,130.00		151,130.00
集资楼	3,201,564.22		3,201,564.22
技改搬迁改造项目工程	1,398,527.62		1,398,527.62

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造工程	546,600.00		546,600.00
胶工住房修缮工程	105,179.18		105,179.18
胶水房	92,246.65		92,246.65
精炼车间	141,509.43	141,509.43	-
精料加工设备	394,500.00		394,500.00
精米生产线工程	5,013,925.74		5,013,925.74
敬老院扩建工程	289,494.70		289,494.70
康态猪场扩建工程	51,239.24		51,239.24
葵潭农场公用基础设施建设项目	381,222.36		381,222.36
扩建锅炉工程	236,500.00	236,500.00	-
扩建热电站工程	216,926.74	216,926.74	-
扩建土建工程	520,388.01	520,388.01	-
扩建制炼工程	246,538.00	246,538.00	-
冷冻库及钻深水井工程	200,085.34		200,085.34
荔枝高标准生产基地建设项目	3,220,243.00		3,220,243.00
炼糖生产线技术改造工程	3,556,121.39		3,556,121.39
粮仓改造项目	13,234,397.77		13,234,397.77
林下经济节水灌溉	2,004,133.93		2,004,133.93
林下养殖场	44,548.00		44,548.00
陆丰市大安农场生活垃圾投放点建设项目	94,800.00		94,800.00
陆丰市乡村振兴人居环境提升建设工程	45,045,218.53		45,045,218.53
路口队民工房土方工程	181,711.00		181,711.00
麻章仓库改造工程	257,750.00		257,750.00
麻章剑麻工业园（原）	1,317,224.03		1,317,224.03
茅园村宿舍	66,463.81	66,463.81	-
茅竹基地水肥一体化项目工程	729,999.80		729,999.80
茂名集团厂房建设项目	1,647,960.00		1,647,960.00
茂名集团工程建设	4,826,615.69		4,826,615.69
茂名垦区国家现代农业产业园	500,218.83		500,218.83
煤场、沉灰池	2,519,888.25	2,519,888.25	-
美丽乡村建设工程	57,775,175.75	100,000.00	57,675,175.75
门楼工程	250,000.00		250,000.00

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
密封式垃圾屋	291,860.91		291,860.91
名富工程项目	16,402,687.03		16,402,687.03
膜法精糖科研中试项目	6,611,307.19		6,611,307.19
末端废水处理系统技改项目	6,901,456.44		6,901,456.44
木材浸渍罐	155,575.23		155,575.23
木方防腐处理厂房工程	130,163.28		130,163.28
南沙地块在建项目	9,601,007.90		9,601,007.90
南药种苗示范基地建设项目	1,877,012.72		1,877,012.72
农产品产地冷藏保鲜设施建设	116,966.39		116,966.39
农场档案数字化项目	1,240,000.00		1,240,000.00
农场社区公用基础设施建设项目	1,125,022.58		1,125,022.58
农村一二三产业融合发展	8,675,255.04		8,675,255.04
农村综合改革转移支付项目	16,207,847.13		16,207,847.13
农耕文化展示园项目	1,593,788.70		1,593,788.70
农垦“三场”强基赋能开发专项经费	5,016,170.77		5,016,170.77
农垦科技中心农综项目	3,342,502.93		3,342,502.93
农垦科技中心三旧改造项目	171,568,381.86		171,568,381.86
农垦三院精神科住院楼建设项目	22,342,563.32		22,342,563.32
农贸市场人行道钢结构步梯	35,758.86		35,758.86
农牧市场升级改造	445,465.28		445,465.28
农田水利工程	14,237,880.40		14,237,880.40
农业产业强镇示范建设项目	2,458,805.19		2,458,805.19
农业生产发展项目	1,520,663.13		1,520,663.13
配电增容工程	302,570.93		302,570.93
贫困农场基础设施建设	1,678,246.24		1,678,246.24
平岗农场对虾小棚养殖基地建设项目	4,524,131.25		4,524,131.25
泉村公共服务中心楼	252,166.19		252,166.19
燃烧机低氮改造安装工程	292,477.06		292,477.06
热带农业研究院围墙更新改造工程	1,634,142.72		1,634,142.72
人畜饮水工程建设	19,532,631.78	144,596.26	19,388,035.52
认保耕地数字化可视化系统建设项目	202,300.00		202,300.00
乳胶积聚罐工程	8,265,558.96		8,265,558.96

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳业股份非工程项目	840,265.49		840,265.49
三分场垃圾中转站建设工程	300,000.00		300,000.00
三供一业项目	6,262,313.32		6,262,313.32
三角墟“星辉苑”工程	709,566.32		709,566.32
商铺建设工程	1,055,247.90		1,055,247.90
商业楼建设工程	2,988,138.01		2,988,138.01
深水井建设工程	391,956.13	57,319.91	334,636.22
深圳六联旧城改造工程	19,969,619.65		19,969,619.65
生产垫料设备	1,419,494.70		1,419,494.70
生活垃圾“分-收-集-转”	573,488.69		573,488.69
生态修复工程	9,781,000.00		9,781,000.00
石灰消和系统升级完善工程	1,329,336.18		1,329,336.18
曙光工程项目	105,060.00	105,060.00	-
水产品冷冻库配套工程项目	191,767.10		191,767.10
水肥池工程	783,454.80		783,454.80
水丰工程项目	3,370,330.97		3,370,330.97
水库除险加固项目	4,220,207.05		4,220,207.05
水库移民产业园项目	296,572.00		296,572.00
水库移民项目	68,501,195.90		68,501,195.90
水库移民综合楼（东门）	11,880.00		11,880.00
水线挑杂输送带及搅笼	41,256.63		41,256.63
税费改革补助项目	10,151,279.01		10,151,279.01
撕粒机水池	50,754.85		50,754.85
糖仓建设工程	6,949,019.75		6,949,019.75
糖业集团节能降耗项目	1,543,723.00		1,543,723.00
特色产业基地工程	99,516.00		99,516.00
提高包装设备安全运行率工程	1,970,227.00		1,970,227.00
体艺馆场地工程	241,984.00		241,984.00
天然橡胶病虫害综合监测与防治（一期工程）项目	17,800.00		17,800.00
天然橡胶基地项目	85,169,379.02		85,169,379.02
铜锣湖农场职工医院综合楼（精神科）三期建设工程	4,450,000.00		4,450,000.00
危房改造工程	541,513.01		541,513.01

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
危房改造项目	2,217,092.33		2,217,092.33
文化室及文化广场	2,439,574.45		2,439,574.45
污水处理项目	8,262,488.81		8,262,488.81
污水处理站滤泥回流一体化全自动控制系统工程	580,800.00		580,800.00
消防工程	23,937.03		23,937.03
小城镇基础设施建设	7,986,737.43	909,599.88	7,077,137.55
小伙房	270,920.59	270,920.59	-
新村分场环卫设施垃圾池卫生间	234,744.90		234,744.90
新好农牧厂区建设工程	28,630.50		28,630.50
新建大学生公寓楼	1,534,752.00		1,534,752.00
新型农机具	4,270,085.40		4,270,085.40
新一代票据业务系统	233,584.91		233,584.91
新煮糖楼修复工程款	133,122.59		133,122.59
循环贷业务系统	125,943.40		125,943.40
压片车间生产线设备采购安装工程	1,538,898.00		1,538,898.00
燕塘地块二修复工程	421,892.45		421,892.45
阳江鸡山在建工程	441,600.42		441,600.42
阳江金海湾二期建设项目	1,207,404.22		1,207,404.22
阳江医院建设工程	1,038,434.85		1,038,434.85
阳西红十月在建工程	172,892.51		172,892.51
养鸡基地建设项目	4,579,187.95		4,579,187.95
养殖鱼池	65,568.00		65,568.00
氧化塘全覆盖及塘坝硬底化工程	2,113,284.98		2,113,284.98
医院环境改造项目（红星医院）	186,599.25		186,599.25
移民文化广场	570,000.00		570,000.00
移民文化展览馆工程	264,043.64		264,043.64
优势特色主导产业发展项目（产业集群）	12,076,603.43		12,076,603.43
油茶加工厂房建设工程	7,639,355.39		7,639,355.39
友好农场有限公司冷库建设工程项目	5,330,837.68		5,330,837.68
有机肥厂设备安装工程	630,000.00		630,000.00
鱼塘生态养殖示范点建设工程	219,000.00		219,000.00
育苗大棚	95,000.00		95,000.00

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
原料 D 仓墙壁修复项目	337,751.87		337,751.87
原料杯胶仓建设项目	3,546,438.81		3,546,438.81
云南恒兴胶厂搬迁改造工程	3,648,432.47	3,648,432.47	-
云南污净清环保科技有限公司废水末端除磷项目	264,000.00		264,000.00
运动场基础设施建设工程	42,075.00		42,075.00
湛江农垦产业园 1 期	246,426.00		246,426.00
湛江农垦城北土地工程	155,105.17	155,105.17	-
湛江农垦房屋及建筑物	38,735.71		38,735.71
湛江农垦工程土地	101,043,693.74		101,043,693.74
湛江燕塘二期扩建工程	15,094.34		15,094.34
蔗糖产业集群建设项目	1,543,242.88		1,543,242.88
直属 2 队产业园	4,149,255.26		4,149,255.26
直属队道路及排污和西岭队厕所及硬底化工程	279,638.64		279,638.64
职工车库及杂物、饭堂厨房工程	10,974.00		10,974.00
职工活动中心及场部翻新工程	293,980.00		293,980.00
制炼压缩机房	7,305.78	7,305.78	-
制绳机	7,438.06		7,438.06
制糖生产用水冷却循环系统工程	7,284,883.91		7,284,883.91
智慧饭堂管理系统升级	39,198.80		39,198.80
中新基地大门制作	56,038.05		56,038.05
种苗繁育基地项目	16,003,900.05		16,003,900.05
种猪工程项目	292,674.73	292,674.73	-
重点产业示范项目建设	20,058,355.33		20,058,355.33
周转房	389,620.03		389,620.03
皱片机	94,671.78		94,671.78
竹马坡队物业仓储	4,040,006.76		4,040,006.76
助晶箱层地面及车棚硬底化工程款	265,890.75		265,890.75
总局大院改造项目	183,845.07		183,845.07
其他零星工程	29,557,205.16	206,526.42	29,350,678.74
工程物资	51,693.16		51,693.16
合 计	1,535,994,153.90	13,527,796.76	1,522,466,357.14

3.重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
农垦科技中心三旧改造项目	171,446,729.22	131,675.34		10,022.70	171,568,381.86
广垦南光猪场项目	2,158,860.31	25,724,975.21	26,950,083.64		933,751.88
广垦宇联三期项目建设目	126,216,404.98	38,347,797.37	159,750,856.89	4,813,345.46	0.00
优质剑麻种植示范基地改造	119,508,417.33		119,508,417.33		
菠萝产业园项目	74,423,688.86	9,600.00	74,433,288.86		
广垦火炬猪场项目	52,042,276.81	88,205,578.43	131,584,335.95	18,400.00	8,645,119.29
深圳六联旧城改造工程	19,969,619.65				19,969,619.65
广垦金星猪场项目	14,169,881.32	20,690,528.95	26,513,082.32		8,347,327.95
广垦生物厂房建设项目	28,163,722.32	33,552,419.70			61,716,142.02
菠萝精深加工及综合利用智能生产线项目	34,066,126.80	1,257,046.66			35,323,173.46
高标准农田建设项目	90,690,562.71	12,908,827.93	48,081,130.79		55,518,259.85
陆丰市乡村振兴人居环境提升建设工程	31,177,299.14	13,867,919.39			45,045,218.53
农垦三院精神科住院楼建设项目	22,342,563.32				22,342,563.32
名富工程项目	7,179,049.05	9,223,637.98			16,402,687.03
广东省梅陇农场一二三产业融合发展项目	19,990,100.43				19,990,100.43
合 计	813,545,302.25	243,920,006.96	586,821,195.78	4,841,768.16	465,802,345.27

(十七) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业	畜牧养殖业	水产	林业	合 计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	3,541,749,972.84	524,241,863.81	882,475.89	820,662.06	4,067,694,974.60
(2) 本期增加金额	340,805,368.34	394,442,817.32	192,095.00		735,440,280.66
—外购	109,438,860.88	322,363,556.71	192,095.00		431,994,512.59
—自行培育	231,366,507.46	72,079,260.61			303,445,768.07
—其他					
(3) 本期减少金额	285,126,889.83	442,430,873.29	882,475.89		728,440,239.01
—处置	64,475,928.24	426,811,798.33	882,475.89		492,170,202.46
—其他	220,650,961.59	15,619,074.96			236,270,036.55
(4) 期末余额	3,597,428,451.35	476,253,807.84	192,095.00	820,662.06	4,074,695,016.25
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	196,822,157.27	80,918,484.76		259,876.30	278,000,518.33

项 目	种植业	畜牧养殖业	水产	林业	合 计
(2) 本期增加金额	43,576,344.96	80,521,197.77		82,066.20	124,179,608.93
—计提	43,576,344.96	80,521,197.77		82,066.20	124,179,608.93
(3) 本期减少金额	10,044,900.87	71,818,044.27			81,862,945.14
—处置	10,044,900.87	71,818,044.27			81,862,945.14
(4) 期末余额	230,353,601.36	89,621,638.26		341,942.50	320,317,182.12
3. 减值准备					
(1) 期初余额	268,305,757.24	27,159,567.69			295,465,324.93
(2) 本期增加金额	34,489,989.51	409,332.17			34,899,321.68
—计提	34,489,989.51	409,332.17			34,899,321.68
(3) 本期减少金额	98,741,840.90	19,165,957.54			117,907,798.44
—处置	98,741,840.90	19,165,957.54			117,907,798.44
(4) 期末余额	204,053,905.85	8,402,942.32			212,456,848.17
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,163,020,944.14	378,229,227.26	192,095.00	478,719.56	3,541,920,985.96
(2) 期初账面价值	3,076,622,058.33	416,163,811.36	882,475.89	560,785.76	3,494,229,131.34

(十八) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	301,057,246.93	32,158,422.40	57,119,531.00	276,096,138.33
其中: 土地使用权	136,362,817.22	15,056,908.83	5,425,700.33	145,994,025.72
房屋及建筑物	121,293,517.63	14,610,114.96	28,586,334.99	107,317,297.60
运输工具	16,772,057.28	1,934,798.50		18,706,855.78
通用设备	26,628,854.80		23,107,495.68	3,521,359.12
其他		556,600.11		556,600.11
二、累计折旧合计:	42,487,604.10	30,369,896.44	26,993,359.74	45,864,140.80
其中: 土地使用权	12,875,840.15	19,544,614.72	1,420,510.05	30,999,944.82
房屋及建筑物	12,880,670.27	6,656,174.85	14,749,404.09	4,787,441.03
运输工具	6,582,697.10	2,171,679.19		8,754,376.29
通用设备	10,148,396.58	1,650,726.24	10,823,445.60	975,677.22
其他		346,701.44		346,701.44
三、使用权资产账面净值合计	258,569,642.83	-	-	230,231,997.53
其中: 土地使用权	123,486,977.07	-	-	114,994,080.90
房屋及建筑物	108,412,847.36	-	-	102,529,856.57

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	10,189,360.18	-	-	9,952,479.49
通用设备	16,480,458.22	-	-	2,545,681.90
其他	-	-	-	209,898.67
四、减值准备合计	90,985,735.96	1,791,320.25	-	92,777,056.21
其中：土地使用权	90,985,735.96	1,791,320.25		92,777,056.21
房屋及建筑物				-
运输工具				-
通用设备				-
其他				-
五、使用权资产账面价值合计	167,583,906.87	-	-	137,454,941.32
其中：土地使用权	32,501,241.11	-	-	22,217,024.69
房屋及建筑物	108,412,847.36	-	-	102,529,856.57
运输工具	10,189,360.18	-	-	9,952,479.49
通用设备	16,480,458.22	-	-	2,545,681.90
其他	-	-	-	209,898.67

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	768,910,793.84	33,642,791.04	1,352,233.13	801,201,351.75
其中：软件	43,120,187.74	18,834,696.84	150,000.00	61,804,884.58
土地使用权	525,127,620.73	13,892,008.76		539,019,629.49
专利权	2,111,088.32	36,675.00		2,147,763.32
非专利技术	5,331,900.59	702,300.92		6,034,201.51
商标权	23,979,497.16	107,149.52		24,086,646.68
著作权	50,000.00			50,000.00
特许权	20,982,135.75		181,733.13	20,800,402.62
生产经营权	139,125,356.00			139,125,356.00
采矿权	1,020,500.00		1,020,500.00	-
其他	8,062,507.55	69,960.00		8,132,467.55
二、累计摊销合计	260,760,862.03	27,472,290.93	1,178,435.89	287,054,717.07
其中：软件	21,721,242.51	6,896,543.78	107,940.70	28,509,845.59
土地使用权	109,324,007.17	12,503,228.39		121,827,235.56

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	512,414.99	215,040.87		727,455.86
非专利技术	1,974,654.53	78,174.32		2,052,828.85
商标权	17,806,830.56	2,049,797.55		19,856,628.11
著作权	25,833.23	19,999.92		45,833.15
特许权	3,750,017.25	184,426.56	49,995.19	3,884,448.62
生产经营权	96,752,771.58	5,416,931.68		102,169,703.26
采矿权	1,020,500.00		1,020,500.00	-
其他	7,872,590.21	108,147.86		7,980,738.07
三、减值准备合计	1,559,116.82	-	-	1,559,116.82
其中：软件	191,700.00			191,700.00
土地使用权	-			-
专利权	766,666.82			766,666.82
非专利技术	-			-
商标权	-			-
著作权	-			-
特许权	-			-
生产经营权	600,750.00			600,750.00
采矿权	-			-
其他	-			-
四、账面价值合计	506,590,814.99	—	—	512,587,517.86
其中：软件	21,207,245.23	—	—	33,103,338.99
土地使用权	415,803,613.56	—	—	417,192,393.93
专利权	832,006.51	—	—	653,640.64
非专利技术	3,357,246.06	—	—	3,981,372.66
商标权	6,172,666.60	—	—	4,230,018.57
著作权	24,166.77	—	—	4,166.85
特许权	17,232,118.50	—	—	16,915,954.00
生产经营权	41,771,834.42	—	—	36,354,902.74
采矿权	-	—	—	-
其他	189,917.34	—	—	151,729.48

2.期末未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
景洪市曼播制胶有限公司	127,949.42	手续办理中
广东省阳春市潭水三马水泥厂土地	1,407,095.17	协议征地手续不全
合 计	1,535,044.59	—

(二十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	其他	
新型实用专利	1,345,622.78	76,191,382.45			2,638,407.94	74,898,597.29	-
合 计	1,345,622.78	76,191,382.45			2,638,407.94	74,898,597.29	-

(二十一) 商誉

1. 商誉原值价值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湛江燕塘澳新牧业有限公司	397,571.49			397,571.49
北京国信达福汽车租赁有限公司	3,847,500.00			3,847,500.00
揭阳市龙之泉小汽车出租有限公司	3,930,171.52			3,930,171.52
揭阳市南翔汽车出租有限公司	9,156,757.64			9,156,757.64
泰华树胶（大众）有限公司	435,770,856.77	12,982,250.00		448,753,106.77
北京农广出租汽车有限公司	13,624,200.00			13,624,200.00
广东燕岭出租汽车有限公司	10,573,651.94			10,573,651.94
东莞市广垦嘉益粮油有限公司	360,940.55			360,940.55
合 计	477,661,649.91	12,982,250.00	-	490,643,899.91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
泰华树胶（大众）有限公司	8,007,478.21	238,554.51		8,246,032.72
东莞市广垦嘉益粮油有限公司	360,940.55			360,940.55
合 计	8,368,418.76	238,554.51	-	8,606,973.27

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

(二十二) 长期待摊费用

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
18 栋及东门区域维修工程	1,957,915.66	-	1,957,915.66	-	-
44 栋楼梯及花基改造工程	72,090.74	-	72,090.74	-	-

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
三清三拆整治工程费用	-	389,700.00	77,940.00	-	311,760.00
CRM 与财务系统接口及条码管理系统项目	-	173,786.40	-	-	173,786.40
VI 制作项目	-	244,067.26	33,898.23	-	210,169.03
办公楼 1、4 楼改造工程	65,575.63	-	65,575.63	-	-
办公及会议室装修	-	343,046.98	21,929.11	-	321,117.87
北京颐和集洋国际文化创意有限公司品牌授权费	-	518,867.91	194,575.56	-	324,292.35
仓库、老人活动中心、胶厂及九队瓦面维修工程	-	43,982.92	366.53	-	43,616.39
蛋鸡养殖基地植被恢复费	-	1,364,740.00	-	-	1,364,740.00
党建文化墙（职工书屋内）	37,713.74	-	32,325.96	-	5,387.78
党建宣传制作款	-	31,592.00	7,898.01	-	23,693.99
道路改造工程	508,886.39	-	171,728.05	-	337,158.34
电梯更新改造工程	95,649.21	-	49,904.04	-	45,745.17
饭堂设备工程款	-	119,647.84	23,264.84	-	96,383.00
付 16 队、17 队零星维修改造工程结算款	-	20,441.46	2,044.14	-	18,397.32
付 3 队、19 队简易收胶房及氨水台建设工程结算款	-	31,293.65	3,129.36	-	28,164.29
付陈明有迁坟协议费（按 25 年摊销）	-	53,000.00	-	-	53,000.00
付蛋鸡养殖场灾后复产费用	-	53,848.00	-	-	53,848.00
工业区改造费用	-	206,358.43	22,626.84	-	183,731.59
固定资产大修理费	2,818,033.84	670,895.94	700,700.86	-	2,788,228.92
不锈钢防护网	-	-	-	-	-
红五月综合市场装修工程	-	31,083.89	1,554.18	-	29,529.71
广东农垦应急指挥中心工程	91,041.03	-	31,214.04	-	59,826.99
广垦研究院简易平房改造工程	334,150.76	-	91,132.08	-	243,018.68
红五月仓库房屋维修项目	32,721.74	-	6,544.32	-	26,177.42
湖光医院改造工程	108,084.45	-	41,839.20	-	66,245.25
化橘红加工厂植被恢复费	-	260,780.00	-	-	260,780.00

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
火龙果种植项目费用	16,094.00	1,528,449.10	8,046.98	-	1,536,496.12
医院零星装修改造费用	-	208,134.00	40,571.70	-	167,562.30
鉴定费	-	26,886.79	746.86	-	26,139.93
景区项目工程	30,670,293.47	-	5,717,396.28	-	24,952,897.19
开办费	36,799.05	-	-	-	36,799.05
康体中心改造工程	588,723.74	-	294,361.80	-	294,361.94
力达广场架空层	2,332,200.60	-	58,794.96	-	2,273,405.64
绿化费	329,067.00	-	76,905.96	-	252,161.04
门诊楼中医馆装修	-	41,689.00	2,316.06	-	39,372.94
名富水库除险加固工程	-	1,343,361.53	268,672.32	-	1,074,689.21
南华医院改造工程	354,325.28	-	139,296.24	-	215,029.04
南沙国家热带农业科技博览园等科研基地项目规划咨询服务费	152,554.08	-	51,340.00	-	101,214.08
南药种苗繁育项目阳江基地育苗棚喷淋设施工程	279,780.00	548,227.30	-	-	828,007.30
农用地开发费	36,432.08	-	-	36,432.08	-
平原医院改造工程	-	63,048.00	1,751.33	-	61,296.67
燃气管道工程	37,027.80	-	14,333.28	-	22,694.52
人防视频监控设备升级改造项目费用	-	100,000.00	5,000.04	-	94,999.96
三高基地项目	451,948.78	-	451,948.78	-	-
设计规划费	333,184.00	-	8,795.96	298,000.00	26,388.04
水泥房装修费用	-	48,527.00	9,435.79	-	39,091.21
谈话室建设费用	-	182,895.42	20,321.72	-	162,573.70
体系认证费	245,178.01	97,864.08	84,745.79	-	258,296.30
停车场配套设施	191,955.00	-	63,985.00	-	127,970.00
五一医院改造工程	1,052,402.51	471,043.43	684,061.80	-	839,384.14
显示器软件设备安装调试验收服务费	-	166,698.03	13,891.50	-	152,806.53
小型农田水利工程	-	926,653.49	185,330.64	-	741,322.85
小学宿舍改造工程	4,754.49	-	4,754.49	-	-
新建铁棚款	-	39,826.00	19,913.00	-	19,913.00
燕岭路 200 号金建苑综合楼改造工程	323,255.01	-	176,320.80	-	146,934.21

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
燕塘 52 号大院二楼更新改造工程	648,665.54	-	93,783.00	-	554,882.54
燕塘大院更新改造工程	922,906.50	-	308,886.92	-	614,019.58
燕塘公寓半地下室文化站项目	65,355.63	-	65,355.63	-	-
燕塘羽毛球馆翻新工程	-	324,786.32	81,196.56	-	243,589.76
阳江集团职工活动中心项目	330,779.98	263,430.25	56,777.64	-	537,432.59
勇士医院改造工程	-	468,701.00	124,863.25	-	343,837.75
原医院职工集资住宅楼项目工程款	-	154,634.11	5,154.48	-	149,479.63
云信息内部网络改造款	-	60,320.00	1,375.56	-	58,944.44
湛江铿诚商贸公司维修工程费用	-	24,060.55	8,020.18	-	16,040.37
照明工程	148,626.40	-	101,542.21	-	47,084.19
植被恢复费	133,650.00	-	14,850.00	-	118,800.00
智慧路灯	-	493,562.33	57,582.28	-	435,980.05
中新办公大楼维修	535,408.16		377,935.32		157,472.84
中新基地东侧地块清杂、平整场地机耕费	-	13,500.00	-	-	13,500.00
中新基地饭堂排污修缮工程		11,503.83	575.19		10,928.64
住院综合楼门口排水沟款	-	38,305.00	19,152.50	-	19,152.50
装修改造工程	54,616,451.38	33,662,712.52	18,485,064.73	18,593.08	69,775,506.09
其他	8,906,099.54	191,281.54	1,841,168.67	427,067.46	6,829,144.95
合 计	109,865,781.22	46,057,233.30	33,656,520.58	780,092.62	121,486,401.32

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初金额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	102,547,480.54	492,371,219.09	108,700,388.54	509,602,392.44
资产减值准备	19,980,319.01	95,074,042.12	28,545,833.56	136,824,396.96
信用减值准备	33,172,572.58	142,664,681.60	35,043,359.98	143,178,860.50
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动			980,224.18	3,920,896.71
其他可抵扣时间性差异	34,470,214.14	168,391,045.40	29,173,404.19	136,066,123.31

项 目	年末余额		年初金额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
租赁负债	14,924,374.81	86,241,449.97	14,957,566.63	89,612,114.96
二、递延所得税负债	211,038,809.69	1,036,486,920.33	202,180,079.99	992,543,377.39
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	21,700.23	86,800.90		
计入其他综合收益的权益法下被投资单位以后将重分类进损益中享有的份额	3,888,729.10	15,554,916.67	3,888,729.10	15,554,916.67
交易性金融资产公允价值变动	1,235,463.30	4,941,853.19	1,454,842.77	5,819,371.09
折旧或摊销年限和税法有差异	181,288,488.03	878,481,889.11	174,529,286.94	844,204,530.27
使用权资产	16,870,728.75	97,926,578.57	19,360,925.47	110,932,629.73
其他应纳税时间性差异	7,733,700.28	39,494,881.89	2,946,295.71	16,031,929.63

(二十四) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初金额
公益性生物资产	10,812,061.38	11,180,460.10
长期资产购置款	26,080,000.00	26,080,000.00
预付工程及设备款	2,836,668.44	44,842,821.00
理财产品	92,973,972.60	
留抵进项税		103,992.34
其他	2,988,255.92	3,012,275.76
合 计	135,690,958.34	85,219,549.20

(二十五) 短期借款

1.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初金额
质押借款	50,000,000.00	73,919,875.65
抵押借款	2,583,663,795.04	2,420,989,260.23
保证借款	130,200,000.00	2,270,963,554.04
信用借款	2,300,180,000.00	1,622,814,129.44
短期借款利息	1,421,611.44	4,396,347.38
合 计	5,065,465,406.48	6,393,083,166.74

(2) 质押借款情况

贷款银行或其他金融机构	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司广州天河支行	50,000,000.00	专利权（注）
合 计	50,000,000.00	--

注：下属燕塘股份子公司以一种具有气体过滤功能的通风罩（权证号：ZL201821929648.7）作为质押物取得 50,000,000.00 元借款，期限为 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日。

（3）抵押借款情况

贷款银行或其他金融机构	借款余额	抵押物
中国邮政储蓄银行	19,000,000.00	东方公司土地及厂房
中国建设银行	161,000.00	房产
泰国工行	1,013,156,176.04	土地、厂房和设备
开泰银行	690,020,393.39	建筑，土地，集团担保
开泰银行	375,394,000.00	土地及土地上建筑物、机器设备
泰国汇商银行	103,761,072.56	土地、厂房及设备
泰国开泰银行	145,180,000.00	土地、厂房及设备
泰国进出口银行	128,588,000.00	土地、厂房及设备
中银泰国	58,072,000.00	土地、厂房及设备
泰国泰京银行	31,110,000.00	土地、厂房及设备
工银泰国	38,427.51	土地、厂房及设备
曼谷银行	7,182,725.54	土地、厂房和设备
交通银行股份有限公司	12,000,000.00	房屋所有权/国有建设用地使用权
合 计	2,583,663,795.04	—

（4）保证借款情况

贷款银行或其他金融机构	借款余额	担保人
中国银行股份有限公司	10,000,000.00	广东燕塘乳业股份有限公司
工商银行湛江廉江市分行	200,000.00	广东省湛江农垦集团有限公司
中国银行股份有限公司	120,000,000.00	广东省农垦集团公司
合 计	130,200,000.00	--

（二十六） 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	794,450.00	2,060.00
其他		

项 目	期末公允价值	年初公允价值
合 计	794,450.00	2,060.00

(二十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,000,000.00
国内信用证	147,000,000.00	616,843,120.29
合 计	147,000,000.00	646,843,120.29

(二十八) 应付账款

1. 应付账款情况表

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	886,514,034.41	947,073,797.01
1 至 2 年 (含 2 年)	87,628,232.52	110,347,145.50
2 至 3 年 (含 3 年)	58,892,780.19	22,954,672.07
3 年以上	71,567,874.19	52,994,495.51
合 计	1,104,602,921.31	1,133,370,110.09

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省源天工程有限公司	18,498,300.98	未结算
广州珠江建设发展有限公司	17,399,516.75	未结算
广西建工第一建筑工程集团有限公司	12,955,575.67	未结算
广州协安建设工程有限公司	5,699,817.80	未结算
惠州市兴牧环保科技股份有限公司	5,661,969.99	未结算
合 计	60,215,181.19	—

(二十九) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	139,596,340.21	223,139,599.76
1 年以上	49,338,633.19	16,899,574.13
合 计	188,934,973.40	240,039,173.89

账龄超过 1 年的重要预收账款:

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
陆丰市土地储备中心	7,853,354.00	储地项目“五通一平”预收款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
化州市官桥镇人民政府	2,426,433.12	预收租金
中电投徐闻风电发电有限公司	2,438,423.87	预收土地使用费
广东康为建设发展有限公司	2,050,554.24	预收租金
阳江市江城区人民政府	1,986,440.50	预收土地使用费
合 计	16,755,205.73	—

(三十) 合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	711,647,149.29	885,572,463.71
1 年以上	412,619,361.53	241,976,775.11
合 计	1,124,266,510.82	1,127,549,238.82

(三十一) 吸收存款

项 目	期末余额	期初余额
活期存款（含协定存款）	8,427,417.47	205,870,289.88
其中：公司	8,427,417.47	205,870,289.88
定期存款（含通知存款）	33,170,000.00	3,700,000.00
其中：公司	33,170,000.00	3,700,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
小 计	41,597,417.47	209,570,289.88
应计利息	75,866.66	90,348.05
合 计	41,673,284.13	209,660,637.93

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	418,278,930.05	2,256,854,231.44	2,293,775,745.58	381,357,415.91
二、离职后福利-设定提存计划	12,893,919.50	223,263,616.86	220,745,475.13	15,412,061.23
三、辞退福利	5,521,147.32	2,864,372.30	7,425,942.03	959,577.59
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	13,898,193.40	9,930,784.09	2,768,276.63	21,060,700.86
合 计	450,592,190.27	2,492,913,004.69	2,524,715,439.37	418,789,755.59

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	376,863,166.80	1,905,990,676.68	1,938,218,943.49	344,634,899.99

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	11,966,804.31	60,436,502.61	61,898,988.72	10,504,318.20
三、社会保险费	1,552,482.62	142,267,010.10	143,299,871.19	519,621.53
其中：医疗保险费	770,045.19	122,272,178.40	122,618,371.90	423,851.69
工伤保险费	11,704.92	4,559,925.84	4,565,237.00	6,393.76
生育保险费	9,744.87	773,294.65	782,870.72	168.80
其他	760,987.64	14,661,611.21	15,333,391.57	89,207.28
四、住房公积金	1,479,231.82	120,508,024.28	121,001,510.63	985,745.47
五、工会经费和职工教育经费	6,433,398.18	25,231,987.88	24,896,835.55	6,768,550.51
六、短期带薪缺勤	32,640.00	9,052.32	9,052.32	32,640.00
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	19,951,206.32	2,410,977.57	4,450,543.68	17,911,640.21
合 计	418,278,930.05	2,256,854,231.44	2,293,775,745.58	381,357,415.91

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	6,293,216.05	209,106,162.54	209,265,061.62	6,134,316.97
二、失业保险费	36,746.97	7,217,842.10	7,238,269.59	16,319.48
三、企业年金缴费	6,563,956.48	6,939,612.22	4,242,143.92	9,261,424.78
合 计	12,893,919.50	223,263,616.86	220,745,475.13	15,412,061.23

(三十三) 应交税费

项 目	年末金额	年初金额
未交增值税	18,608,065.65	31,379,367.84
城市维护建设税	1,877,905.80	2,235,869.07
教育费附加	1,391,387.37	1,794,573.53
企业所得税	56,546,985.37	174,882,024.87
土地增值税	10,825,899.37	2,865,434.57
房产税	4,477,892.65	3,954,155.48
土地使用税	2,621,643.32	220,027.93
农林特产税		1,596.04
环境保护税	276,022.69	362,335.79
印花税	4,417,215.31	1,610,632.40
契税	55,985.65	23,477.26
个人所得税	4,771,702.71	3,614,370.56
其他税费	7,013,992.46	7,119,413.64

项 目	年末金额	年初金额
合 计	112,884,698.35	230,063,278.98

(三十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,957,609,508.22	3,811,870,671.46
合 计	3,957,609,508.22	3,811,870,671.46

1.应付利息：无

2.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	562,747,736.95	972,556,055.17
应付往来款	2,767,502,278.00	2,093,174,882.45
应付费用	627,359,493.27	746,139,733.84
合 计	3,957,609,508.22	3,811,870,671.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位	年末余额	未偿还原因
宝捷登（广州）置业投资有限公司	212,875,851.76	业务未完结
广东鸿锦城物业投资有限公司	172,267,143.70	业务未完结
百胜麒麟（南京）建设发展有限公司	130,004,833.00	业务未完结
惠来县自然资源局	88,552,404.08	征地款
广东省农垦中心医院	61,381,116.90	未结算
深圳市富思源房地产开发有限公司	60,000,000.00	旧城改造保证金
化州市土地开发储备中心	29,686,529.00	鉴江开发区项目征地工作经费
阳江商联温泉旅游开发公司	18,000,000.00	代收代付款
雷州市信通糖业有限公司	17,206,757.06	未结算
张卫良	16,000,000.00	借款
黄尧	13,484,723.86	历史原因
合 计	819,459,359.36	——

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初金额
一年内到期的长期借款	82,850,954.93	156,127,563.10

项 目	年末余额	年初金额
一年内到期的应付债券	1,274,992,150.28	64,904,383.57
一年内到期的长期应付款	132,903.69	382,143.39
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	36,652,059.42	45,553,175.67
合 计	1,394,628,068.32	266,967,265.73

(三十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初金额
未终止确认的已背书未到期的应收应收票据	1,200,000.00	
短期应付债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
短期应付债券利息	6,767,076.51	3,789,589.04
预提费用	79,232,154.23	72,787,900.97
待转销项税	28,084,194.30	31,576,983.35
其他	495,122.38	7,128,084.08
合 计	1,615,778,547.42	1,115,282,557.44

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额①	本期发行②
2022 年广东农垦超短融 SCP002	100	2022-10-17	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
2023 年广东农垦超短融 SCP001	100	2023-6-14	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2023 年广东农垦超短融 SCP002	100	2023-10-26	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2023 年广东农垦超短融 SCP003 (乡村振兴)	100	2023-11-7	268 天	500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	—	—	—	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00	2,500,000,000.00

续表

债券名称	溢折价③	按面值计提利息	溢折价摊销④	本期偿还⑤	期末余额(①+②+③+④-⑤)
2022 年广东农垦超短融 SCP002		9,673,424.66		1,000,000,000.00	0.00
2023 年广东农垦超短融 SCP001		10,770,491.80		1,000,000,000.00	0.00
2023 年广东农垦超短融 SCP002		4,851,092.90			1,000,000,000.00
2023 年广东农垦超短融 SCP003 (乡村振兴)		1,915,983.61			500,000,000.00

债券名称	溢折价③	按面值计提利息	溢折价摊销④	本期偿还⑤	期末余额(①+②+③+④-⑤)
合 计		27,210,992.97		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00

(三十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款			
抵押借款	134,041,535.10	163,527,407.11	
保证借款	1,224,771,957.87	1,078,201,383.09	
信用借款	31,241,254.72	39,449,885.87	
长期借款利息	1,198,997.06	2,436,096.68	
小 计	1,391,253,744.75	1,283,614,772.75	
减：一年内到期的长期借款	82,850,954.93	156,127,563.10	
合 计	1,308,402,789.82	1,127,487,209.65	

(三十八) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	年末余额	年初余额
2019 年粤垦中票一期	210,306,657.54	210,096,657.54
2021 年粤垦 01	999,781,109.18	998,751,540.48
2022 年粤垦 01	998,677,175.61	997,686,020.48
2022 年粤垦 02	499,262,871.56	498,769,091.70
2022 年粤垦 03	499,201,243.50	498,709,145.53
应付债券利息	64,904,383.56	64,904,383.57
小 计	3,272,133,440.95	3,268,916,839.30
一年内到期的应付债券	1,274,992,150.28	64,904,383.57
合 计	1,997,141,290.67	3,204,012,455.73

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额①	本期发行②	溢折价③	按面值计提利息	溢折价摊销④	本年偿还⑤	年末余额①+②+③-④-⑤
2019 粤垦中票一期 面值	100.00	2019-7-17	3+2 年	8 亿	210,096,657.54			4,200,000.00	-210,000.00		210,306,657.54
2021 年粤垦 01	100.00	2021-3-19	3+2 年	10 亿	998,751,540.48			37,000,000.00	-1,029,568.70		999,781,109.18
2022 年粤垦 01	100.00	2022-4-18	3 年	10 亿	997,686,020.48			29,000,000.00	-991,155.13		998,677,175.61
2022 年粤垦 02	100.00	2022-6-13	3 年	5 亿	498,769,091.70			13,500,000.00	-493,779.86		499,262,871.56
2022 年粤垦 03	100	2022-7-28	3 年	5 亿	498,709,145.53			13,500,000.00	-492,097.97		499,201,243.50
合 计					3,204,012,455.73			97,200,000.00	-3,216,601.66		3,207,229,057.39

(三十九) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	125,871,997.69	114,730,073.32
减：重分类至一年内到期的非流动负债	36,652,059.42	45,553,175.67
租赁负债净额	89,219,938.27	69,176,897.65

(四十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	780,780,745.91	870,700,347.44
专项应付款	739,250,086.91	752,996,401.36
合 计	1,520,030,832.82	1,623,696,748.80

1. 长期应付款项（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期末余额	期初余额
离退人员统筹专项费用	34,012,961.41	38,400,816.85
湛江农垦局项目款	33,884,036.94	33,884,036.94
油茶种植、抚管项目	33,252,583.26	33,252,583.26
徐伟雄出资款	33,234,642.83	33,234,642.83
农业科技交流与推广中心配套项目	22,894,586.18	
合 计	157,278,810.62	138,772,079.88

2. 专项应付款（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地征地收益（含青苗补偿、拆迁工作经费等）	365,341,620.35	391,911,043.50	172,202,377.96	585,050,285.89
菠萝精深加工及综合利用智能生产线项目	120,008,363.68	103,907,790.56	56,956,727.22	166,959,427.02
橡胶基地建设	52,082,818.61	72,776,900.00	32,379,423.55	92,480,295.06
公益性基建项目	5,054,230.97	44,794,500.00	11,633,018.47	38,215,712.50
广东省农业农村厅“绿美”经费		33,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00
合 计	542,487,033.61	646,390,234.06	283,171,547.20	905,705,720.47

(四十一) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	164,561.86	129,611.63		294,173.49
二、辞退福利	11,519,950.10	64,103.51	1,000,308.19	10,583,745.42

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、其他长期福利	97,021.83	78,897.52		175,919.35
四、退休人员统筹外费用	10,974,323.00		537,860.00	10,436,463.00
合 计	22,755,856.79	272,612.66	1,538,168.19	21,490,301.26

(四十二) 预计负债

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼		815,319.75		815,319.75
产品质量保证	1,000,000.00			1,000,000.00
待执行的亏损合同		20,259,400.00		20,259,400.00
合 计	1,000,000.00	21,074,719.75		22,074,719.75

(四十三) 递延收益

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
“菜篮子”工程	2,096,426.62		381,161.52		1,715,265.10
“一村一品、一镇一业” 资金	7,813,604.10		644,131.59		7,169,472.51
2020 年博士后创新平台 建设补贴	62,690.26	650,000.00	5,744.88		706,945.38
2023 年产业创新能力建 设项目		2,133,900.00	169,138.70		1,964,761.30
安全饮水工程	38,067,529.77	10,858,708.84	2,805,729.32		46,120,509.29
其他财政补贴	359,874,406.69	96,658,599.18	35,027,383.91		421,505,621.96
畜禽标准化养殖项目补 贴	1,291,112.27		289,738.87		1,001,373.40
畜禽粪污资源化利用项 目	10,639,166.66		65,000.04		10,574,166.62
畜禽生产性能测定项目	31,992.07		31,992.07		
畜禽养殖数字农业建设 试点项目	8,275,873.90	-	1,353,404.52		6,922,469.38
低致敏性功能乳蛋白生 物加工与开发专项款	270,000.00		230,844.55		39,155.45
电力系统工程	1,906,666.72		146,666.64		1,760,000.08
动物防疫补助经费	132,500.00	1,000,000.00	1,112,500.00		20,000.00
防洪、防汛救灾工程 (含应急度汛)	14,067,487.00	779,650.20	441,294.72	-	14,405,842.48
分密设备甲糖机优化升 级工程		1,330,825.00			1,330,825.00
扶贫油茶种植与抚管补	600,000.00				600,000.00

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
助					
高标准农田建设项目	172,947,248.74	3,154,242.88	11,895,277.25		164,206,214.37
公检法司经费补助	275,049.89	8,201.72	131,762.40		151,489.21
管道建设工程	2,488,240.00	461,448.00	287,930.06		2,661,757.94
葵潭农场公用基础设施建设项目		381,222.36			381,222.36
红峰、和平农场公用基础设施建设项目		3,080,281.05			3,080,281.05
广东农垦农产品承诺达标合格证追溯衔接试点项目	144,010.74	409,010.00	326,809.69	-64,920.00	161,291.05
天然橡胶病虫害综合监测与防治项目		1,982,152.75			1,982,152.75
天然橡胶重点实验室设备购置项目		7,088,861.15			7,088,861.15
广垦高繁抗逆母本新品系培育与产业化示范项目		1,375,000.00	90,000.00		1,285,000.00
规模化生猪养殖场伪狂犬病防控体系	7,030.52		3,515.16		3,515.36
锅炉维修工程	1,048,269.11		182,307.72		865,961.39
锅炉烟气除尘器和全自动甲糖分蜜机技改项目	7,343,750.01		624,999.96		6,718,750.05
锅炉烟气除尘系统工程	8,541,666.69		833,333.33		7,708,333.36
国家现代农业产业园创建		8,502,178.72			8,502,178.72
化验分析数据信息系统项目		132,541.04	2,610.36		129,930.68
环境保护专项资金	2,978,865.12	403,880.98	239,038.99		3,143,707.11
环境卫生整治专项经费	208,250.71		46,260.36		161,990.35
火龙果良种苗木繁育基地建设项目	258,051.08		232,835.04		25,216.04
基层侨联建设资金		60,000.00			60,000.00
基层医疗卫生设施建设	20,582,389.41	1,832,021.89	3,305,294.67		19,109,116.63
缉毒专项经费		94,000.00	10,966.55		83,033.45
技术改造资金	3,271,786.23		364,042.20		2,907,744.03
垦区社会公益性事务专项经费	1,308,773,714.05	210,891,619.28	224,617,548.45		1,295,047,784.88

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
垦区信息化建设专项经费	12,565,109.18	6,884,940.23	2,748,637.61		16,701,411.80
良种良法技术推广		2,510,000.00	270,000.00		2,240,000.00
林业改革发展资金	25,050,274.55	10,145,584.25	6,116,603.70		29,079,255.10
绿化保安款	179,799.82				179,799.82
绿色高效技术服务（基层农技推广改革服务）	12,376,353.97	4,916,247.50	3,193,190.72		14,099,410.75
美丽乡村建设	110,747,455.61	24,541,824.36	6,780,378.86		128,508,901.11
南药（化橘红）优质高效种植示范基地建设项目		3,150,000.00			3,150,000.00
农产品产地冷藏保鲜设施建设	1,371,353.00		48,648.01		1,322,704.99
农产品质量安全监管专项经费	231,724.37		56,486.23		175,238.14
农村财务管理补助经费		4,500.00	75.00		4,425.00
农村公路建设	14,469,253.73	8,149.00	901,101.70		13,576,301.03
农村公益事业财政奖补	162,916,485.21	12,757,290.38	12,505,725.64		163,168,049.95
农村综合改革转移支付	173,471,395.12	34,589,701.40	28,488,909.76		179,572,186.76
农机购置补贴	71,079,539.64	4,794,288.90	8,309,438.48		67,564,390.06
农技推广资金	671,355.32	2,626,832.98	693,462.94		2,604,725.36
农垦“三场”强基赋能项目	75,944,757.77	16,447,140.73	2,045,852.99		90,346,045.51
农垦安全生产工作指导	56.61				56.61
农垦农业技术试验示范与服务支持	2,069,008.01	147,399.00	18,118.20		2,198,288.81
农垦执法监管专项工作经费	2,330,139.47	123,093.12	420,454.57		2,032,778.02
农垦总局奶牛养殖技术推广款	29,952.27		9,856.41		20,095.86
农田林网营建项目	300,000.00				300,000.00
农务管理信息系统升级改造项目		227,370.67	7,105.33		220,265.34
农林业保险保费补贴	71,147,108.69	231,234,771.20	175,950,504.70		126,431,375.19
农业产业强镇示范建设	20,239,836.25	3,300,931.19	1,173,678.90		22,367,088.54
农业公园园区建设专项资金		13,323,770.37	1,176,366.12		12,147,404.25

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
农业技术试验示范专项经费	148,238.14	1,874.97	21,742.80		128,370.31
农业农村渔业发展支出		2,000,000.00			2,000,000.00
农业农村资源等检测统计经费	392,460.91		96,276.84		296,184.07
农业生产保险补贴		2,372,988.42	2,372,988.42		-
农业生产救灾资金		1,260,000.00	1,260,000.00		-
农业数字化改造项目补贴		1,040,100.00	146,247.43		893,852.57
农业资源及生态保护补助资金		1,200,000.00			1,200,000.00
农业综合开发资金	182,609,390.57		13,516,703.92		169,092,686.65
农作物病虫害疫情监测与防治经费	555,483.11		92,032.44		463,450.67
贫困农场产业发展	139,038,072.86	11,416,821.35	19,296,863.14		131,158,031.07
贫困农场基础设施建设	10,889,916.27		423,600.41		10,466,315.86
品牌培育提升项目	755,457.62		574,989.60		180,468.02
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	49,204.80		10,548.72		38,656.08
燃气锅炉低氮改造项目		104,500.00	5,805.56		98,694.44
热带季雨林示范林营建项目	1,500,000.00				1,500,000.00
人畜饮水工程建设	40,122,433.73	5,658,756.09	3,949,672.27	-	41,831,517.55
乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用	12,138.74		12,138.74		-
乳制品智能冷链物流关键技术示范	77,473.13		27,163.56		50,309.57
社工站经费	-	3,998.00	66.63		3,931.37
生物防治项目工程	1,242,941.77		86,544.96		1,156,396.81
生猪标准化养殖建设项目	3,972,006.83		200,226.72		3,771,780.11
省级基建项目	7,086,024.48		94,698.12		6,991,326.36
石灰消和系统升级完善工程		495,095.00			495,095.00
瘦肉型猪本土化培育资金（华农）		200,000.00	105,910.00		94,090.00
水库移民后期扶持资金	220,707,237.45	40,420,662.04	21,344,918.85		239,782,980.64

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
水利建设项目	63,076,803.88	8,471,507.29	3,959,653.10		67,588,658.07
酸奶发酵专用菌种定向筛选及其产业化应用		150,000.00			150,000.00
特色热带农业产业链及一带一路项目	91,552.70		49,560.94		41,991.76
特种天然橡胶加工基地建设及生产示范	225,145,599.42	58,257,724.53	10,845,495.89		272,557,828.06
提高包装设备安全运行率工程		1,384,236.40			1,384,236.40
天然橡胶采收加工关键技术及其设备研究		13,000.00	947.94		12,052.06
土地确权登记经费	431,018.34	12,769.78	134,345.21		309,442.91
土地征地工作经费	73,465,597.83		53,634,523.37		19,831,074.46
危房改造项目	34,777,120.92		2,035,383.95		32,741,736.97
污染治理项目及设施改造	41,550.89		7,590.96		33,959.93
现代农业生产发展基金	544,225,491.28	24,365,717.41	72,338,276.75		496,252,931.94
橡胶树高产抗寒新品种及日间割胶育种研究	23,100.00				23,100.00
小城镇基础设施建设	9,024,283.00	3,425,811.55	742,506.60		11,707,587.95
新型高效杀菌技术的开发与应用项目	350,000.00	350,000.00	42,099.65	-652,880.47	5,019.88
循环水环保工程		1,651,226.76			1,651,226.76
业务管理平台		211,319.18	9,605.43		201,713.75
一事一议补助	306,676,442.67	22,042,679.99	17,926,321.96		310,792,800.70
医院 DR 建设项目		19,310.00	268.17		19,041.83
义务教育经费保障增加经费	474,910.37	0.01	32,493.61		442,416.77
疫情防控专项资金		209,476.68	8,660.16		200,816.52
益生菌发酵青贮饲料的产业化技术与应用研究	320,000.00				320,000.00
优势特色产业集群建设		750,000.00	698,719.26		51,280.74
优势特色主导产业发展	85,901,896.38	39,903,378.78	6,122,691.76		119,682,583.40
油茶林营造项目		62,550.00			62,550.00
油罐监测装置及配套系统	120,312.00	100,000.00	22,057.20		198,254.80
沼气工程建设项目	1,675,000.84		374,999.88		1,300,000.96

项目/类别	年初金额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	年末余额
直属垦区国有农场税改补助	141,759,050.83	25,232,699.86	9,568,700.44		157,423,050.25
直属垦区社区建设及管理补助	1,308,243.39		10,089.56		1,298,153.83
植保工程中央基建投资	423,296.21		57,753.94		365,542.27
质量安全溯源平台专项资金	22,500.00		11,250.00		11,250.00
重点产业示范项目建设	18,565,702.78	11,500,000.00	815,620.64		29,250,082.14
合 计	4,848,246,691.09	989,290,384.41	779,902,614.89	-717,800.47	5,056,916,660.14

(四十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
广东省农垦总局直属垦区文化信息资源共享工程建设款		10,186,861.49
高端旅游配套项目（2017 年高端旅游专项）		2,000,000.00
农业一二三产业融合建设项目		556,545.29
中小学生研学实践基地资金		562,534.63
科普 e 站		24,999.94
专用基金		88,660.99
待转销项税额		35,558.02
广州市天河区财政局疫情防控专项资金		178,500.00
其他	18,628.99	20,000.00
合 计	18,628.99	13,653,660.36

(四十五) 实收资本

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

(四十六) 资本公积

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、资本（股本）溢价	2,061,347,838.83			2,061,347,838.83
二、其他资本公积	7,973,406,147.21		148,523,401.75	7,824,882,745.46
合 计	10,034,753,986.04		148,523,401.75	9,886,230,584.29

注：1：2023 年本公司收购中国农业产业发展基金有限公司、宇波信合聚力投资合伙企业（有

限合伙)持有的广东省广垦橡胶集团有限公司少数股权,减少公司资本公积 52,056,613.61 元。

2: 2023 年本公司下属子公司广东省广垦橡胶集团有限公司回购中垦基金所持泰华树胶(大众)有限公司少数股权,导致减少本公司的资本公积 60,434,822.56 元。

3: 2023 年本公司下属子公司广东广垦畜牧集团股份有限公司收购广垦华海农牧有限公司少数股东股权增加资本公积 3,005,912.43 元。

4: 2023 年本公司下属子公司广东广垦绿色农产品有限公司、广东广垦糖业集团有限公司资本公积变动减少 39,037,878.01 元。

(四十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	424,395,078.67	47,567,722.56		471,962,801.23
任意盈余公积金	14,921,764.70			14,921,764.70
合 计	439,316,843.37	47,567,722.56		486,884,565.93

(四十八) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,585,892.32	485,084.24		4,070,976.56
合 计	3,585,892.32	485,084.24		4,070,976.56

下属子公司广东粤垦农业小额贷款股份有限公司,根据《金融企业准备金计提管理办法》第六条:“金融企业应当于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般准备。一般准备由金融企业总行(总公司)统一计提和管理。金融企业应当根据自身实际情况,选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析,确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额,计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时,可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。”

(一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,835,075.05	-4,007,697.61		30,186.89	-4,153,095.13	115,210.63	-3,734,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,835,075.05	-4,007,697.61		30,186.89	-4,153,095.13	115,210.63	-3,734,500.00
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-63,346,880.01	59,791,849.25			59,734,513.81	57,335.44	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,785,369.40	3,265,852.32			3,264,173.67	1,678.65	
其他债权投资公允价值变动							
							-3,612,366.20
							-1,521,195.73

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
金融资产重分类计入其他 综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准 备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-58,561,510.61	56,525,996.93		-	56,470,340.14	55,656.79	-2,091,170.47
其他综合收益合计	-65,181,955.06	55,784,151.64		30,186.89	55,581,418.68	172,546.07	-3,734,500.00
							-5,866,036.38

(二) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初金额	1,320,005,817.82	699,671,455.69
本年增加	235,578,688.07	625,193,767.64
其中：本年归属于母公司的净利润转入	254,499,365.97	625,766,166.38
其他调整因素	-18,920,677.90	-572,398.74
本年减少	108,090,406.80	4,859,405.51
其中：本年提取盈余公积数	47,567,722.56	
本年提取一般风险准备数	485,084.24	441,882.46
本年分配现金股利数	56,303,100.00	4,417,523.05
弥补亏损		
其他减少	3,734,500.00	
本年年末余额	1,447,494,099.09	1,320,005,817.82

注：其他调整因素为本年注销子公司历年亏损转出。

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,882,607,592.33	23,759,425,833.99	26,104,043,997.00	22,564,823,364.06
利息	73,577,608.11	2,987,245.15	58,854,875.42	241,836.85
手续费及佣金	967,754.93	91,645.08	800,744.23	53,300.61
合 计	26,957,152,955.37	23,762,504,724.22	26,163,699,616.65	22,565,118,501.52

1、营业收入按所属板块分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然橡胶板块	13,703,473,143.24	12,964,272,457.84	12,999,086,385.90	11,733,944,857.90
糖业板块	3,341,085,885.52	3,029,084,202.05	3,293,112,014.64	3,097,853,898.35
乳业板块	1,950,327,947.63	1,442,494,545.14	1,875,194,458.16	1,433,791,442.49
畜牧板块	1,471,252,073.18	1,534,102,370.41	1,196,862,687.93	1,008,093,252.68
其他	7,224,529,335.36	5,514,469,305.48	7,792,078,162.02	6,286,501,622.02
减：内部交易抵销	808,060,792.60	724,997,046.93	1,052,289,711.65	995,361,709.38
合 计	26,882,607,592.33	23,759,425,833.99	26,104,043,997.00	22,564,823,364.06

(四) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
橡胶出口基金	322,486,326.45	286,220,011.85
城市维护建设税	12,135,193.76	11,233,686.40
教育费附加	9,454,928.11	8,444,470.73
房产税	30,641,916.65	25,372,101.23
土地使用税	9,988,437.44	7,148,000.72
车船税	238,233.88	225,941.92
水利建设基金	790,678.38	513,058.48
印花税	15,807,923.65	8,712,479.64
土地增值税	41,782,360.43	33,005,444.39
环保税	2,521,096.00	1,711,581.79
其他	3,075,115.65	3,939,214.14
合 计	448,922,210.40	386,525,991.29

(五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	137,831,841.07	143,269,033.73
办公及修理费	8,532,734.74	10,374,211.99
物料消耗	9,915,294.16	10,505,938.50
业务招待费	1,872,298.84	2,532,208.65
差旅费	5,234,984.87	4,302,639.43
能耗费	3,696,195.07	3,956,585.83
财产保险费	1,551,164.30	1,854,680.73
折旧及摊销	14,084,809.92	12,473,220.57
租赁费(含租金)	8,073,793.30	6,488,682.62
宣传展览费	128,092,874.73	124,750,413.60
运输(杂)费	15,614,197.34	19,500,006.70
包装费	62,799,172.16	63,729,164.00
商品损耗费	6,227,173.23	7,378,547.36
挑选整理费用	4,707,039.33	18,710,020.31
商品检验及其交易手续费	22,980,433.46	41,237,107.97
其他	12,015,743.21	25,924,717.93
合 计	443,229,749.73	496,987,179.92

(六) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	843,697,670.89	963,666,536.14
离退休人员支出	164,931,375.53	342,059,141.95
办公费	53,474,156.48	42,662,476.03
差旅费	17,123,439.42	17,156,548.50
物料消耗	3,403,452.19	2,988,537.25
修理费	9,699,458.69	10,474,143.15
宣传展览费	3,454,926.91	3,497,188.33
业务招待费	9,356,872.03	14,086,156.80
折旧及摊销	158,637,676.15	163,895,339.40
租赁费(含租金)	7,951,595.38	7,719,258.41
能耗费	9,325,972.31	9,800,612.07
财产保险费	304,063,146.28	263,277,372.27
残疾人保障金	574,093.63	847,749.83
聘请中介机构费	36,332,588.49	37,867,646.87
培训费	2,476,881.77	2,536,405.07
劳务费	6,928,817.28	1,693,191.71
绿化环保费	3,328,603.89	5,383,210.50
企业弥补事业开支	17,545,356.83	23,377,186.40
其他	44,462,902.54	66,810,068.33
合 计	1,696,768,986.69	1,979,798,769.01

(七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,199,611.05	32,705,873.29
直接投入	19,434,561.88	17,238,800.09
折旧与摊销	1,275,155.44	1,076,889.52
委托开发费	71,463.21	4,971,190.56
其他费用	5,882,557.88	1,565,481.85
合 计	67,863,349.46	57,558,235.31

(八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	329,003,581.97	414,055,934.43

项 目	本年金额	上年金额
减：利息收入	51,970,117.74	55,816,730.42
减：利息资本化		
汇兑损失(减：收益)	-1,982,651.83	79,295,105.53
手续费及其他	6,624,500.76	8,932,046.08
合 计	281,675,313.16	446,466,355.62

(九)其他收益

项 目	本年金额	上年金额
“菜篮子”工程	381,161.52	381,161.52
2022-2023 年省级种业振兴行动品种培育项目“化橘红品种培育”	20,602.00	
2022 年度高新技术企业培育专题奖励款	100,000.00	
外经贸发展专项资金		12,634,352.41
2023 年产业创新能力建设项目	169,138.70	
白糖价格财政保险补贴	2,750,024.99	3,500,000.00
菠萝集群产业园项目		4,966,090.56
博士后日常管理经费	300,000.00	
财政资金利息	332,567.41	684,785.97
采摘园保险费地方财政补贴	85,920.00	91,280.00
茶叶和菠萝财政保险补贴		344,911.13
产业强镇项目	963,469.38	170,833.32
畜禽粪污资源化利用项目	65,000.04	10,833.34
畜禽养殖数字农业建设试点项目	1,353,404.52	1,353,404.52
大宗与道地南药广藿香的生态种植关键技术示范及产业化应用	64,511.36	
道路建设项目	4,712.04	215,615.08
低致敏性功能乳蛋白生物加工与开发专项款	230,844.55	
电力系统工程	146,666.64	146,666.64
电商平台开发	70,060.09	
动物防疫补助经费	1,112,500.00	1,153,152.00
个税手续费	174,048.43	343,712.58
耕地建设与利用资金	109,000.00	
耕地整改工作经费	717,570.35	659,664.34
公益性行业（农业）科研专项经费	11,619.96	29,523.48

项 目	本年金额	上年金额
广东垦区农垦公益性事业垦区医院建设（2014 年）	8,811.13	221,623.99
广东农垦农产品承诺达标合格证追溯衔接试点项目	326,809.69	396,982.80
广东农垦阳江垦区天然橡胶基地建设项目	69,447.12	
特种天然橡胶加工关键技术与考核验证	191,857.92	
广藿香等 6 种岭南中药材新品种培育研究	47,228.00	143,553.00
广垦高繁抗逆母本新品系培育与产业化示范项目	90,000.00	
广州市科学技术局 2019 年高新技术企业认定奖金	600,000.00	
广州市农业农村局 2023 年贷款贴息补助	93,470.69	
广州市商务局促进商务高质量发展专项资金	50,000.00	
广州市天河区文化广电旅游体育局装修补贴		158,145.00
规模化生猪养殖场伪狂犬病防控体系	3,515.16	3,515.16
锅炉烟气除尘器和全自动甲糖分蜜机技改项目	624,999.96	156,249.99
锅炉烟气除尘系统工程	833,333.32	833,333.32
国家级绿色制造示范认定奖励	1,000,000.00	
火龙果良种苗木繁育基地建设项目	232,835.04	232,835.04
基本农田保护资金	4,339,128.67	7,890,775.97
技能人才培训平台建设资助款	50,000.00	100,000.00
技术改造资金	364,042.20	955,246.64
剑麻产业与技术发展路线图研究	39,450.02	50,739.97
垦区社会公益性事务专项经费	583,513.52	16,959,306.58
垦区信息化建设专项经费	2,748,637.61	6,581,961.16
良种良法技术推广	270,000.00	
林业改革发展资金	6,116,603.70	2,618,226.44
零售与消费促进奖励	130,963.76	
留工培训补助	29,421.00	1,074,998.92
农产品质量安全监管专项经费	56,486.23	115,044.05
农产品质量安全追溯项目		12,894.30
农村公路建设	901,101.70	161,750.04
衣服项目费用	272,235.60	
农机购置补贴	8,309,438.48	8,451,809.27
农技推广资金	693,462.94	406,647.52
农垦“三场”强基赋能项目	2,045,852.99	
农垦国际交流与合作	5,640,000.00	5,640,000.00

项 目	本年金额	上年金额
农业防灾减灾和水利救灾资金	800,000.00	127,040.90
农业经营主体能力提升资金	800,000.00	
农业农村资源等检测统计经费	96,276.84	96,276.84
现代农业生产发展基金	72,338,276.75	25,668,951.57
农业生产救灾资金	1,260,000.00	90,000.00
农业数字化改造项目补贴	146,247.43	
农业综合开发经费	13,516,703.92	2,586,536.64
贫困农场产业发展（成熟油茶摊销）	58,000.35	
品牌培育提升项目	574,989.60	
其他地方财政补贴	23,794,371.57	81,416,606.50
其他农业保险财政补贴	109,922,567.40	145,836,415.38
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	10,548.72	410,548.72
全自动包装码垛机器人生产线项目	159,166.69	
燃气锅炉低氮改造项目	5,805.56	
热带作物增产节本增效栽培技术集成与示范	66,817.00	880,282.09
乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用	12,138.74	126,158.61
涉及财政资金的无形资产摊销及固定资产折旧	615,020.39	9,639,240.91
生态公益林效益补偿资金	75,820.00	
生物资产无害化处置专项补助	167,500.00	963,794.18
生猪标准化养殖建设项目	200,226.72	433,560.24
生猪养殖财政补贴	-	12,553.95
抗寒新品种示范基地建设	11,791.03	
节能节水及循环专项津贴	60,000.00	
瘦肉型猪本土化培育资金（华农）	105,910.00	
水库移民后期扶持基金	518,207.54	
税费减免及返还	1,583,361.98	5,612,830.15
特色热带农业产业链及一带一路项目款	49,560.94	3,551,214.28
特色主导产业发展	1,316,165.29	2,029,200.00
天然橡胶采收加工关键技术及其设备研究	675,346.05	231,361.57
天然橡胶基地建设项目	59,267.52	821,408.33
天然橡胶良种良法补助	883,200.00	
土地确权登记经费	134,345.21	182,977.35
农产品加工物流及展贸区二期项目用地及三通一平项目	532,400.04	532,400.04

项 目	本年金额	上年金额
稳岗补贴	408,705.99	2,570,077.29
稳增长措施专项资金	99,200.00	
污染治理项目及设施改造	7,590.96	53,997.63
橡胶保险费补贴	65,564,980.73	52,412,568.46
橡胶树高产抗寒新品种示范项目	806,837.50	301,355.60
小微企业社保费补贴	749.30	1,415.95
小型农田水利建设	3,959,653.10	2,710,729.88
新型高效杀菌技术的开发与应用项目	42,099.65	
优势特色产业集群建设	698,719.26	
管道建设工程	287,930.06	
原料采购规模达标财政奖补资金	515,800.00	
粤西特色功能油脂规模化产业振兴示范区项目	70,705.00	
沼气工程建设项目	374,999.88	375,000.06
政府补贴-信息化改造资金	66,666.64	64,465.95
支持企业利用债券市场融资发债项目补助款	210,000.00	96,400.00
知识产权质押融资补贴	1,000,000.00	887,671.23
知识产权专利补助	367.00	
直属垦区社区建设及管理补助（社会管理项目）	21,252.29	
直属垦区文化信息资源共享工程建设	138,080.58	10,000.00
植保工程中央基建投资	57,753.94	40,639.70
中央财政拨款（除去橡胶保险、资产处置）	55,188.00	
种粮农民一次性补贴	94,427.06	170,217.26
重点产业示范项目	362,073.24	312,134.91
重点产业示范项目建设（2023-2024 年海外种植险）	453,547.40	
综合服务站一期建设项目	1,612,666.68	1,486,508.39
棕榈油管道与罐区输油管道建设工程	5,485,398.40	
合 计	358,870,894.37	422,594,166.61

（十）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,806,562.90	-41,809,590.72
成本法核算的长期股权投资收益		

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	509,518.96	15,444.48
交易性金融资产持有期间的投资收益	533,873.89	47,131,067.93
处置金融资产取得的投资收益	-20,312,130.99	7,366,903.26
其他权益工具投资持有期间的投资收益	575,106.00	1,050,265.87
债权投资持有期间的利息收益	110,000.00	
合 计	-167,390,195.04	13,754,090.82

(十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-877,657.30	3,825,954.71
交易性金融负债	-1,075,916.38	
衍生金融负债		12,850.00
其他	607,867.00	
合 计	-1,345,706.68	3,838,804.71

(十二) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-35,917,703.46	-576,006,875.33
发放贷款及垫款减值损失	-178,628.34	-5,197,732.33
其他债权投资减值损失		
合 计	-36,096,331.80	-581,204,607.66

(十三) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-27,022,217.61	-101,192,443.46
长期股权投资减值损失	-9,550,686.63	-109,199,163.79
投资性房地产减值损失		-152,807.52
固定资产减值损失	-2,439,387.15	-145,871,690.68
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-7,807,869.20	-5,719,927.56
生产性生物资产减值损失	-34,899,321.68	-233,937,576.82
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失	-1,791,320.25	-90,985,735.96
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-238,554.51	-766,483.14
其他减值损失		

项 目	本年金额	上年金额
合 计	-83,749,357.03	-687,825,828.93

(十四) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-136,761.57	4,278,050.59	-136,761.57
生产性生物资产处置收益	-1,847,086.96	-1,229,625.66	-1,847,086.96
无形资产处置收益	61,207.54		61,207.54
使用权资产处置收益	984.73	86,844.00	984.73
合 计	-1,921,656.26	3,135,268.93	-1,921,656.26

(十五) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,692,933.09	6,115,069.90	6,692,933.09
接受捐赠	9,048.00	11,000.00	9,048.00
盘盈利得	5,275.31	0.20	5,275.31
社会性收入	427,189,780.92	422,300,370.94	427,189,780.92
保险赔偿款	146,496,856.59	163,863,087.36	146,496,856.59
罚款净收入	415,623.72	3,868,396.31	415,623.72
赔偿和合同违约金	9,343,551.67	2,758,771.75	9,343,551.67
无需支付款项	66,456,161.41	55,434,439.31	66,456,161.41
土地补偿和处置收益款	129,319,906.52	1,464,976,047.72	129,319,906.52
碧绿花园大院三旧改造资产入账		44,895,124.09	-
废料处置收入	8,234,183.02	3,896,373.78	8,234,183.02
光伏工作经费	8,024,909.53		8,024,909.53
收回核销应收款	6,449,661.73		6,449,661.73
其他	33,273,198.50	23,920,136.57	33,273,198.50
合 计	841,911,090.01	2,192,038,817.93	841,911,090.01

(十六) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,430,364.27	11,723,845.44	34,430,364.27
毁损生物资产损失		16,052,564.53	-
征地拆迁工作经费		1,042,020.74	-
燕塘工业园三旧改造项目支出		9,612,880.38	-

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	7,707,684.00	3,119,107.85	7,707,684.00
盘亏损失	794,376.56	1,872,406.48	794,376.56
社会性支出	441,552,508.06	476,040,508.62	441,552,508.06
无法收回的应收款项	2,681,100.89	8,825,930.27	2,681,100.89
税务滞纳金	1,804,253.04	1,775,231.25	1,804,253.04
赔偿及罚款	14,151,980.36	5,605,861.69	14,151,980.36
非常损失	3,810,137.42	609,227.47	3,810,137.42
专项经费支出	5,259,901.51	14,005,065.71	5,259,901.51
复垦费用		696,136.03	-
其他	31,385,687.51	17,026,946.53	31,385,687.51
合 计	543,577,993.62	568,007,732.99	543,577,993.62

(十七) 所得税费用

1、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	201,277,856.08	293,946,088.00
递延所得税调整	14,009,713.29	1,413,022.79
合 计	215,287,569.37	295,359,110.79

(十八) 合并现金流量表

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	407,601,796.29	734,208,452.61
加: 资产减值准备	83,749,357.03	687,825,828.93
信用减值损失	36,096,331.80	581,204,607.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,535,953,663.76	953,208,800.14
使用权资产折旧	30,369,896.44	14,243,715.51
无形资产摊销	27,472,290.93	26,276,646.86
长期待摊费用摊销	33,656,520.58	33,303,161.38
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)	-127,398,250.26	-1,477,724,197.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,737,431.18	21,661,340.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,345,706.68	-3,838,804.71

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	327,148,880.93	453,072,695.98
投资损失（收益以“-”号填列）	167,390,195.04	-13,754,090.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,172,683.82	-16,367,877.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,837,029.47	18,238,292.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	365,540,342.48	-1,580,942.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,500,310.03	910,049,464.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,002,429,904.54	-413,549,556.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,760,743,661.60	2,506,477,536.61
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		
现金的年末余额	2,869,611,026.91	4,497,351,268.81
减：现金的期初余额	4,497,351,268.81	2,745,312,688.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,627,740,241.90	1,752,038,579.86

2.现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,869,611,026.91	4,497,351,268.81
其中：库存现金	23,954,093.91	6,651,004.42
可随时用于支付的银行存款	940,282,161.52	1,722,853,002.71
可随时用于支付的其他货币资金	18,085,052.62	88,134,191.55
可用于支付的存放中央银行款项	583,074.19	350,234.23
存放同业款项	1,886,706,644.67	2,679,362,835.90
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,869,611,026.91	4,497,351,268.81

（十九）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	23,432.70	冻结、信用证保证金及担保定期存款
应收账款	10,583.93	银行授信抵押
其他应收款	731.91	期货保证金
存货	166,589.25	银行授信抵押
房地产开发成本	41,859.69	银行授信抵押
固定资产	63,549.83	银行授信抵押
合 计	306,747.31	

九、或有事项

（一）2016年11月16日，茂名市中晟实业有限公司与本公司下属子公司广东省广垦粮油有限公司签订《抵押担保合同》（编号：GKLY20161116-02），抵押人茂名市中晟实业有限公司以其名下“茂港国用[2014]第018号”、“粤[2016]电白区不动产权第0000111号”、“粤[2016]电白区不动产权第0000112号”共183亩土地和3个大棚抵押给广东省广垦粮油有限公司作为茂名市广垦长晟粮油食品有限公司与广东省广垦粮油有限公司签订的编号为“GKLY20161116-01”《借款合同》的担保，担保借款本金为人民币叁亿元整（¥300,000,000.00）。

上述抵押担保借款本金及利息已逾期，经多次催收未果后，广东省广垦粮油有限公司于2022年10月向广州市天河区人民法院提起诉讼，要求茂名市广垦长晟粮油食品有限公司、茂名市中晟实业有限公司按《抵押担保合同》履行相关的抵押担保义务，同时对相关抵押担保资产申请财产保全措施，目前案件尚在审理中。

（二）广东粤垦农业小额贷款股份有限公司的诉讼事项主要根据贷款合同及客户违约情况提起诉讼，共67起，涉及贷款余额1,010.63万元。其中：正式立案未出判决书的诉讼8笔，涉及贷款余额45.93万元；一审判决的诉讼54起，涉及贷款余额905.01万元；法院主持调解的诉讼5起，涉及贷款余额59.69万元。

（三）广东广垦物流发展有限公司与路易达孚亚洲有限公司合同纠纷案件中，因广东广垦物流发展有限公司因未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务2,755.36万元，湛江市霞山区人民法院根据执行裁定书文号（2022）粤0803执288号，冻结广东广垦物流发展有限公司持有的湛江农垦物流发展有限公司60%股权、广东省湛江农垦农业生产资料有限公司79.38%股权、广东华垦糖业发展有限公司17.67%、湛江农垦广顺节水科技有限公司55%股权。

十、对外担保

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江农垦实验中学	1,424.00	2023-4-23	2025-4-23	否
广东省农工商职业技术学校	4,950.00	2023-8-28	2024-11-21	否
广东省农垦湛江技工学校	1,450.00	2023-11-23	2024-11-21	否
湖南豫景置业有限公司	2,772.00	2022-1-29	2042-1-26	否
广垦牧原农牧有限公司	988.00	2023-11-28	2024-3-30	否
广垦牧原农牧有限公司	1,297.06	2023-11-26	2024-12-11	否
茂名市中晟实业股份有限公司	1,273.07	2019-3-21	2026-3-21	否

除上述担保事项外，本公司子公司陆丰广垦置业按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同有效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止；截止年末，陆丰广垦置业承担阶段性担保额为人民币 45,274,465.84 元。管理层相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

十一、资产负债表日后事项

1、根据《广东省农垦集团公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的约定，“21 粤垦 01”债券持有人有权选择在投资者回售登记期内（2024 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 26 日）进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，回售价格为 100 元/张（不含利息），回售资金发放日为 2024 年 3 月 19 日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“21 粤垦 01”本次回售登记期有效回售申报数量为 9,400,000 张，回售金额为 9.40 亿元（不含利息），本次回售申报不可撤销；本次回售后，剩余未回售债券数量为 600,000 张。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

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

（二）本企业的子公司

见“附注七、企业合并及合并财务报表”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

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

(四) 本企业的其他关联方情况

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

被投资单位名称	关联关系
广东省揭阳农垦局	同一最终控制人
广东省绿色食品公司	同一最终控制人
广东省茂名农垦医院	同一最终控制人
广东省农工商职业技术学校	同一最终控制人
广东省农垦工会委员会	同一最终控制人
广东省农垦工会招待所	同一最终控制人
广东省农垦华侨实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团广州总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团绿佳实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦集团印务工业总公司	同一最终控制人
广东省农垦建设实业总公司	同一最终控制人
广东省农垦经济发展总公司	同一最终控制人
广东省农垦亚热带作物科技中心	同一最终控制人
广东省农垦商业总公司	同一最终控制人
广东省农垦泰通运输有限公司	同一最终控制人
广东省农垦物资总公司	同一最终控制人
广东省农垦湛江技工学校	同一最终控制人
广东省农垦中心医院	同一最终控制人
广东省农垦总局	同一最终控制人
广东省汕尾农垦局	同一最终控制人
广东省兴源实业发展总公司	同一最终控制人
广东省燕塘企业总公司	同一最终控制人
广东省阳江农垦中心医院	同一最终控制人
广东省粤丰贸易公司	同一最终控制人
广东省粤垦外经实业发展总公司	同一最终控制人
广东省粤农实业公司	同一最终控制人
广东省湛江农垦第二医院	同一最终控制人
广东省湛江农垦科学研究所	同一最终控制人
广东新牧原科技有限公司	同一最终控制人
广东燕岭医院	同一最终控制人
广东中辰泛华建材股份有限公司	同一最终控制人
广州市华利达房地产开发有限公司	同一最终控制人

被投资单位名称	关联关系
鹤山市鸿兴良种猪场	同一最终控制人
鹤山市华粮米业有限公司	同一最终控制人
鹤山市钟氏华粮生态农业有限公司	同一最终控制人
金田实业总公司	同一最终控制人
茂名农垦局化州橡胶研究所	同一最终控制人
茂名农垦物资总公司	同一最终控制人
广东省茂名农垦医院	同一最终控制人
茂名市绿色食品有限公司	同一最终控制人
茂名长晟集装箱有限公司	同一最终控制人
上海红马饲料有限公司	同一最终控制人
深圳农牧美益肉业有限公司	同一最终控制人
深圳市粤垦实业有限公司	同一最终控制人
湛江农垦化建公司	同一最终控制人
湛江农垦实验中学	同一最终控制人
湛江市炬盈农业发展有限公司	同一最终控制人
长征小学	同一最终控制人
珠海市隆康实业公司	同一最终控制人

（五）关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	接受劳务	28,692.00	46,678.00
广东省农垦经济发展总公司	购黄陂村南地块	6,733,465.34	
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	采购商品		14,745,305.80
广东谷越科技有限公司	采购商品	1,556,058.00	
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	采购商品	3,863,214.87	4,613,742.79
广东省湛江农垦科学研究所	采购商品		97,142.20
广东农垦热带作物科学研究所	采购种苗	390,400.00	
广东广垦牧原农牧有限公司	采购商品	416,710.66	3,970,665.14

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华人民共和国农业农村部	咨询服务费	123,962.26	123,113.21
广东省农垦总局老干所	服务收入	395,051.21	46,189.66

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长征小学	服务收入	13,681.82	5,727.27
广东省农垦总局	服务收入	2,998,503.11	401,921.82
广东农工商职业技术学院	销售商品	386,966.36	636,836.36
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	服务收入	29,575.09	124,775.94
广东农垦热带作物科学研究所	销售商品	-773,324.50	389,220.00
中国热带农业科学院橡胶研究所	销售商品	902,830.00	626,600.00
广东广垦粤电农业有限责任公司	管理及服务费	1,818,056.68	5,124.53
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	销售商品		7,124,934.31
广东燕岭医院	服务收入	398,854.40	287,818.60
湛江农垦第三医院	土地使用费	967,238.05	925,500.00
广东广垦牧原农牧有限公司	销售商品	434,154.78	387,227.00
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	管理费	10,882.81	6,418.87
广东省茂名农垦医院	销售商品		35,904.42
广东省农垦中心医院	服务收入		15,000.00
江西赣亮医药原料有限公司	销售商品		2,856,194.66

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	冷冻仓库租赁		15,398.23

(2) 公司出租情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燕岭医院	租金		130,000.00
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	租金	104,365.68	100,426.64
茂名市中晟实业有限公司	物业租金	5,599,921.05	377,047.32
东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	车间租金	313,192.78	26,009.60
广东省农垦总局	物业租金		1,712,298.04

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
应收账款	东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	359,089.80		819.50	
应收账款	广东省农垦热带作物科学研究所	5,990.00		1,370.00	

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
应收账款	广东省农垦华侨实业总公司	500,252.00	500,252.00	500,252.00	500,252.00
应收账款	广东农垦牧原农牧有限公司			45,313,301.00	
应收账款	广东省农垦中心医院	680,959.42	3,456.00	3,812.00	
应收账款	广东省湛江农垦第二医院	2,253,321.99		13,056.00	
应收账款	广东燕岭医院	1,032.30			
应收账款	广东省湛江农垦局	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应收账款	广东省湛江农垦科学研究所	12,710.00	2,910.00		
应收账款	江西赣亮医药原料有限公司	27,803,958.32	27,803,958.32	27,803,958.32	27,803,958.32
应收账款	雷州市信通糖业有限公司	182,610.00		182,610.00	
应收账款	茂名农垦局办公室	34,166.00		30,814.00	
应收账款	广东省农垦总局老干所	4,020.00			
应收账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	29,327,113.04		32,529,489.45	
应收账款	广东省湛江农垦供销总公司	816.00	816.00		
应收账款	阳春市糖业有限公司	110,220.00	110,220.00	110,220.00	
预付账款	江西赣亮医药原料有限公司	23,600,000.00	23,600,000.00	23,600,000.00	23,600,000.00
预付账款	广东农垦牧原农牧有限公司	223,531.20		23,975.00	
其他应收款	广东国营燕塘牛奶公司	5,121,268.22	5,121,268.22	5,121,268.22	5,121,268.22
其他应收款	广东隆利实业公司	2,680,178.68	2,680,178.68		
其他应收款	广东绿宝实业发展总公司	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00	6,187,500.00
其他应收款	广东农垦热带作物科学研究所	12,424,699.75		10,198,599.75	-
其他应收款	广东省大日生物化学药业有限公司	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47	25,864,025.47
其他应收款	广东省绿色食品公司	548,241.21	548,241.21	548,241.21	-
其他应收款	广东省农垦工会委员会	185,136.60	185,136.60	185,136.60	185,136.60
其他应收款	广东省农垦华侨实业总公司	7,076,236.18	247,605.79	7,076,236.18	247,605.79
其他应收款	广东省农垦集团广州总公司	7,986,595.14	7,986,595.14	7,986,595.14	7,986,595.14
其他应收款	广东省农垦集团绿佳实业总公司	1,985,175.49	1,985,175.49	1,985,175.49	1,985,175.49
其他应收款	广东省农垦集团印务工业总公司	224,609.21	224,609.21	224,609.21	224,609.21
其他应收款	广东省农垦建设实业总公司	5,858,524.56	5,858,524.56	-	-
其他应收款	广东省农垦经济发展总公司	26,405,403.11	22,472,658.44	29,273,458.44	29,273,458.44
其他应收款	广东省农垦泰通运输有限公司	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16	13,826,574.16
其他应收款	广东省农垦总局办公室	7,044.85			
其他应收款	广东省农垦总局项目办	4,467,878.13	4,467,878.13		
其他应收款	广东省先达印务企业总公司	942,857.28	942,857.28	942,857.28	942,857.28

科目	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
其他应收款	广东省兴源实业发展总公司	398,777.50	398,777.50	398,777.50	398,777.50
其他应收款	广东省燕塘企业总公司	83,381,657.17	83,381,657.17	80,568,727.17	80,568,727.17
其他应收款	广东省粤丰贸易公司	2,527,976.86	2,527,976.86	2,527,976.86	2,527,976.86
其他应收款	广东省粤垦外经实业发展总公司	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13	10,578,497.13
其他应收款	广东省湛江农垦科学研究所	10,070,500.00		7,539,000.00	
其他应收款	广东燕岭医院	3,428,203.00		3,452,025.94	
其他应收款	广东省农垦中心医院	480,155.28			
其他应收款	广东省湛江农垦第二医院	282,224.08			
其他应收款	广东中辰泛华建材股份有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	广西万德药业有限公司	108,974,388.31	108,974,388.31	108,974,388.31	108,974,388.31
其他应收款	广州市华利达房地产开发有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00
其他应收款	湖南豫景置业有限公司	94,441,797.26		80,343,333.33	-
其他应收款	黄尧			9,119,483.18	
其他应收款	江西赣亮医药原料有限公司	86,465,584.83	86,465,584.83	86,836,132.66	85,750,166.66
其他应收款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	569,329,550.00	171,997,413.71	570,544,556.11	171,997,413.71
其他应收款	茂名市中晟实业有限公司	391,873,752.99		366,985,092.15	
其他应收款	中山市中盈房地产置业有限公司	53,493,000.00		54,257,060.00	
其他应收款	中山中信建筑装饰公司	1,440,000.00		1,440,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东农垦热带作物科学研究所	239,324.88	215,314.30
应付账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司		674.32
应付账款	上海红马饲料有限公司	1,364,821.41	825,880.05
应付账款	湛江农垦科学研究所		28,643.00
应付账款	广东谷越科技有限公司	379,065.00	
应付账款	湛江农垦实验中学	315.24	
应付账款	广东省湛江农垦科学研究所	10,600.00	
合同负债	广东省电力开发有限公司		800,000.00
合同负债	湛江中糖糖业有限公司		1,699,115.04
其他应付款	广东省农垦湛江技工学校	31,408.84	
其他应付款	东莞市中心定点屠宰场股份有限公司	439,748.01	497,183.21

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东南亚橡塑制品有限公司	3,088,458.64	3,088,458.64
其他应付款	广东农工商职业技术学院	44,377,197.03	4,400,000.00
其他应付款	广东省茂名农垦医院	30,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	广东省农垦工会委员会		223,842.99
其他应付款	广东省农垦华侨实业总公司	6,828,630.39	6,828,630.39
其他应付款	广东省粤农实业公司	328,382.48	328,382.48
其他应付款	广东省农垦南亚热带作物科技中心	325,869.60	
其他应付款	广东省金信实业发展公司	4,800,000.00	
其他应付款	广东广垦粤电农业有限责任公司	6,269,137.75	
其他应付款	长征小学	6,592,369.85	
其他应付款	珠海市隆康实业公司	5,560,000.00	
其他应付款	广东省农垦经济发展总公司	34,559,273.00	34,559,273.00
其他应付款	广东省农垦商业总公司	2,680,810.00	2,680,810.00
其他应付款	广东省农垦泰通运输有限公司	9,035.24	9,035.24
其他应付款	广东省农垦物资总公司	1,132,719.97	882,719.97
其他应付款	广东省农垦中心医院	220,000,000.00	297,000,000.00
其他应付款	广东省燕塘企业总公司	2,208,566.00	
其他应付款	广东省湛江农垦第二医院	61,576,221.16	55,000,000.00
其他应付款	广东省湛江农垦科学研究所	4,125,231.14	3,684,333.08
其他应付款	广东燕岭医院	123,168,863.49	123,660,475.00
其他应付款	广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	17,322.22	35,359.81
其他应付款	黄尧	13,484,723.86	13,484,723.86
其他应付款	雷州市信通糖业有限公司	17,408,442.06	17,408,442.06
其他应付款	莫澎		3,950,497.30
其他应付款	农业农村部剑麻及制品质量监督检验测试中心		9,936.00
其他应付款	深圳市粤垦实业有限公司		90,424.49
其他应付款	王亚彪		100,099.09
其他应付款	徐伟雄	6,080,000.00	8,602,847.97
其他应付款	湛江中糖糖业有限公司		4,392,300.00
其他应付款	广东隆利实业公司	5,400.46	
其他应付款	广东省农垦总局	600,000.00	600,000.00
其他应付款	安徽中合民生农产品市场建设有限公司	1,331.28	224.47
其他应付款	安徽中合民生农产品物流园运营管理有限公司	5.48	438.46

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东广垦牧原农牧有限公司	121,603.45	21,801.41
其他应付款	广东省阳江农垦中心医院	2,029,567.77	
其他应付款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	1,446,572.30	353.73
其他流动负债	湛江中糖糖业有限公司		220,884.96
长期应付款	广东省农垦经济发展总公司	1,170,000.00	1,170,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

(二) 性质	年末余额	年初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,847,682,564.37	6,036,191,264.27
减：预期信用损失	58,095,540.09	64,896,340.09
合 计	4,789,587,024.28	5,971,294,924.18

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按类别分类：

类 别	年末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	64,924,170.48	1.34	58,095,540.09	89.48
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	4,782,758,393.89	98.66		
其中：账龄组合	34,187.00			
关联方组合	4,782,712,778.19	98.66		
押金备用金组合	11,428.70			
合 计	4,847,682,564.37	100.00	58,095,540.09	1.20

(续表)

类 别	年初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	71,724,970.48	1.19	64,896,340.09	90.48
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,964,466,293.79	98.81		
其中：账龄组合				
关联方组合	5,964,437,865.09	98.81		
押金备用金组合	28,428.70			
合 计	6,036,191,264.27	100.00	64,896,340.09	1.08

1) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款：

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
广东省农垦泰通运输有限公司	13,826,574.16	13,826,574.16	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省粤垦外经实业发展总公司	10,578,497.13	10,578,497.13	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省农垦集团广州总公司	7,986,595.14	7,986,595.14	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省农垦华侨实业总公司	7,076,236.18	247,605.79	3.50	预计无法收回，应付相抵差额计提
广东绿宝实业发展总公司	6,187,500.00	6,187,500.00	100.00	单位已经关停并转
广东省农垦总局项目办	4,467,878.13	4,467,878.13	100.00	预计无法收回
广东省农垦经济发展总公司	3,144,200.00	3,144,200.00	100.00	单位已经关停并转
广州市华利达房地产开发有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	100.00	工商登记已被吊销，预计无法收回
广东隆利实业公司	2,680,178.68	2,680,178.68	100.00	单位已经关停并转
广东省粤丰贸易公司	2,527,976.86	2,527,976.86	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回
广东省先达印务企业总公司	942,857.28	942,857.28	100.00	付亚行世行的本息，确定无法收回

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用 损失率(%)	计提理由
广东省农垦建设实业总公司	787,820.56	787,820.56	100.00	付亚行世行的本息， 确定无法收回
广东省农垦集团绿佳实业总公司	548,591.84	548,591.84	100.00	单位已经关停并转
广东省绿色食品公司	548,241.21	548,241.21	100.00	付亚行世行的本息， 确定无法收回
广东省兴源实业发展总公司	398,777.50	398,777.50	100.00	付亚行世行的本息， 确定无法收回
广东省农垦集团印务工业总公司	224,609.21	224,609.21	100.00	付亚行世行的本息， 确定无法收回
广东省农垦工会委员会	185,136.60	185,136.60	100.00	单位已经关停并转
合 计	64,924,170.48	58,095,540.09	—	—

2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款:

①组合 1: 正常业务形成的其他应收款项

账 龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	34,187.00	100.00	
合 计	34,187.00	100.00	

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)			
合 计			

②组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的其他应收款:

组合名称	年末金额		
	账面余额	预期信用损失率/计 提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,782,712,778.19		

组合名称	年末金额		
	账面余额	预期信用损失率/计提比例 (%)	坏账准备
押金备用组合	11,428.70		
合 计	4,782,724,206.89		

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	预期信用损失率/计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,964,437,865.09		
押金备用组合	28,428.70		
合 计	5,964,466,293.79		

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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			64,896,340.09	64,896,340.09
本期计提			300,821,599.41	300,821,599.41
本期转回			6,800,800.00	6,800,800.00
本期转销				
本期核销			300,821,599.41	300,821,599.41
其他变动				
期末余额			58,095,540.09	58,095,540.09

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况:

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东省农垦经济发展总公司	6,800,800.00	6,800,800.00	资产抵债入账
合 计	6,800,800.00	6,800,800.00	资产抵债入账

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
广东省广垦粮油有限公司	借款	300,821,599.41	债权处置

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
合 计		300,821,599.41	

(6) 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	年末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
广东省广垦置业有限公司	内部往来	1,787,941,059.46	36.88	
广东省燕塘投资有限公司	内部往来	1,483,914,577.01	30.61	
广东广垦糖业集团有限公司	内部往来	546,344,598.15	11.27	
广东省粤垦投资有限公司	内部往来	97,000,000.00	2.00	
深圳市广垦宇联实业有限公司	内部往来	80,085,281.11	1.65	
合 计		3,995,285,515.73	82.42	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

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

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	5,626,076,831.42	992,426,000.00		6,618,502,831.42
对合营企业投资				
对联营企业投资	521,051,776.63	5,141,444.86		526,193,221.49
小 计	6,147,128,608.05	997,567,444.86		7,144,696,052.91
减：长期股权投资减值准备	191,780,112.70			191,780,112.70
合 计	5,955,348,495.35	997,567,444.86		6,952,915,940.21

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、子公司	5,626,076,831.42	992,426,000.00							
广东省广垦橡胶集团有限公司	1,025,401,446.14	142,426,000.00							
广州市粤垦贸易有限公司									
海南琼海广垦橡胶有限公司	31,595,576.17								
广垦橡胶(砂撈越)有限公司	86,885,537.20								
印尼广垦橡胶(坤甸)有限公司	102,369,470.89								
广东省湛江农垦集团有限公司	551,076,088.88								
广东广垦糖业集团有限公司	247,873,806.89								
广东省茂名农垦集团公司	220,546,109.28								
广东省阳江农垦集团公司	131,907,927.35								
广东省揭阳农垦集团公司	24,584,602.74								
揭阳市广垦剑麻发展有限公司	400,000.00								

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
司									
广东省汕尾农垦集团公司	12,659,880.00							12,659,880.00	
粤垦(加纳)公司	7,029,000.00							7,029,000.00	7,029,000.00
广东省燕塘投资有限公司	16,469,667.00							16,469,667.00	
广东广垦畜牧集团股份有限公司	792,540,000.00	500,000,000.00						1,292,540,000.00	
深圳市广垦六联实业有限公司	599,832.34							599,832.34	
广东省农垦农业开发公司	552,560.00							552,560.00	
广东省农垦集团进出口有限公司	17,434,768.44							17,434,768.44	17,434,768.44
广州广垦仓储有限公司	2,000,000.00							2,000,000.00	
广东省农垦科技中心	516,390.00							516,390.00	
广东新时代物业管理有限公司	7,000,000.00							7,000,000.00	
司									

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
广东省燕达橡塑制品厂	1,970,000.00								
广东省粤垦投资有限公司	1,504,889,740.46							1,970,000.00	
广东省广垦粮油有限公司								1,504,889,740.46	
广垦橡胶(柬埔寨)有限公司	33,351,297.20								
粤垦国际(贝宁)有限公司	17,880,669.52							33,351,297.20	33,351,297.20
广东省广垦置业有限公司	100,000,000.00							17,880,669.52	
广东广垦绿色农产品有限公司	33,542,460.92							100,000,000.00	
广东省农垦集团财务有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00						33,542,460.92	
广东农垦热带农业研究院有限公司	15,000,000.00							700,000,000.00	
广东广垦农业发展有限公司	200,000,000.00							15,000,000.00	
广垦农业小额贷款股份有限公司	90,000,000.00							200,000,000.00	
二、合营企业								90,000,000.00	

广东省农垦集团公司
二〇二三年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
三、联营企业	521,051,776.63			5,141,444.86					
广东广垦太证农业供给侧股权投资基金合伙企业(有限合伙)	469,584,743.70			13,163,296.81					
广垦辰禧国际农产品物流投资有限公司	51,467,032.93			-8,021,851.95					
合计	6,147,128,608.05	992,426,000.00		5,141,444.86				7,144,696,052.91	191,780,112.70

(三) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,446,180.24	405,701,534.26
权益法核算的长期股权投资收益	5,141,444.86	699,789.95
处置长期股权投资产生的投资收益		-511,339,999.00
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取得的投资收益	95,256.07	5,303,026.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-2,056,218.81	
合计	41,626,662.36	-99,635,648.28

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。



广东省农垦集团公司
二〇二四年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码
9111010108553078XF



(副本) (10-1)



名称 中喜会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
拆夥合伙人 张增刚
经营范围

成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本财务咨询、税务咨询、法律事务；代理记账；接受委托办理其他会计、税务、法律业务；(市场主体自主选择经营的项目，须经有关部门批准，依法须批准的项目，不得从事该项经营活动。)



登记机关

2022年 02月 18日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



说明

证书序号：0000058

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



发证机关：

二〇一八年一月二十五

中华人民共和国财政部制



姓 名	魏淑珍
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1968-06-06
Date of birth	
工作单位	中瑞会计师事务所(普通合伙) 广州分所
Working unit	
身份证号码	34062683 (0)
Identity card No.	



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: 440100560010
No. of Certificate

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

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

2019年10月换发



魏淑珍 440100560010



中国注册会计师协会



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



曹岳龙 440100350009

证书编号: 440100350009
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 08 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发