

海南省农垦投资控股集团有限公司

2023 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业备案复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第580004号

海南省农垦投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了海南省农垦投资控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、（三十一）以及八、（五十九）所述，贵公司的主要业务为以农为主，重点发展天然橡胶。贵公司本报告期内营业收入金额为 5,191,896.26 万元，其中农业板块业务收入金额为 4,269,097.06 万元，农业板块产品的销售收入占营业收入的 82.23%。天然橡胶产品的销售收入 3,720,046.0 万元，天然橡胶产品的销售收入占农业板块产品的销售收入的 87.14%。天然橡胶产品作为大宗产品，兼有农产品、工业品和金融多重属性，属于期货交易品种之一，该事项涉及金额较大，因此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2. 获取贵公司客户与供应商的清单，与管理层讨论交易背景及定价方式、交割方式等，以评价管理层对交易实质的认定及会计处理是否恰当； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4. 根据客户交易的特点和性质，选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性； 5. 检查应收账款授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性； 6. 针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）政府补助

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注八、（六十八）和附注八、（七十四）所述，贵公司本年度累计确认收益金额为 26,568.91 万元，对财务报表影响重大，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 检查政府申请文件及拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件； 2. 分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关； 3. 对重大政府补助的资金来源、资金性质及资金用途向所拨款单位函证； 4. 对照政府补助文件及会计准则的相关规定，对公司财务报表附注的相关披露进行检查。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月30日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	5,443,172,563.67	8,237,292,829.19
交易性金融资产	八、（二）	4,729,126,692.22	164,251,673.13
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、（三）	41,385,984.46	175,156,740.39
应收票据	八、（四）	83,496,759.89	60,031,634.51
应收账款	八、（五）	3,382,634,034.10	2,075,638,442.30
应收款项融资	八、（六）	146,697,324.50	174,138,513.87
预付款项	八、（七）	1,290,193,345.02	839,780,652.28
其他应收款	八、（八）	5,204,853,794.89	2,383,643,665.64
其中：应收股利		25,000,000.00	-
△买入返售金融资产	八、（九）	1,176,004,900.00	1,993,004,440.00
存货	八、（十）	17,164,882,465.36	10,674,896,945.06
其中：原材料		1,262,647,587.09	516,257,973.66
库存商品（产成品）		5,808,477,383.39	4,004,991,835.68
合同资产	八、（十一）	402,283,866.41	466,764,885.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、（十二）	39,563,213.37	3,149,186.71
其他流动资产	八、（十三）	1,495,422,259.73	970,522,859.43
流动资产合计		40,599,717,203.62	28,218,272,467.65
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十四）	138,084,979.09	844,384,309.96
债权投资	八、（十五）	-	39,200,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八、（十六）	634,742,180.00	418,460,000.00
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十七）	321,421,126.19	57,000,000.00
长期股权投资	八、（十八）	4,016,879,646.84	3,098,400,357.01
其他权益工具投资	八、（十九）	616,889,498.20	119,406,474.87
其他非流动金融资产	八、（二十）	923,230,037.57	1,328,182,256.74
投资性房地产	八、（二十一）	1,981,035,255.24	1,807,327,422.22
固定资产	八、（二十二）	9,100,139,707.76	7,209,037,329.76
其中：固定资产原价		15,554,960,825.91	11,867,401,064.99
累计折旧		6,156,277,065.96	4,369,320,540.46
固定资产减值准备		298,544,052.19	289,043,194.77
在建工程	八、（二十三）	1,949,487,941.74	2,350,776,618.03
生产性生物资产	八、（二十四）	10,921,501,110.88	7,644,319,923.66
油气资产		-	-
使用权资产	八、（二十五）	406,172,541.38	482,030,552.09
无形资产	八、（二十六）	129,079,357,789.33	56,119,141,363.03
开发支出	八、（二十七）	8,968,029.74	5,819,011.51
商誉	八、（二十八）	2,218,683,540.69	537,997,626.11
长期待摊费用	八、（二十九）	347,499,529.81	251,523,176.97
递延所得税资产	八、（三十）	943,780,605.14	532,356,227.66
其他非流动资产	八、（三十一）	278,456,962.15	206,356,797.26
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		163,886,330,481.75	83,051,719,446.88
资产总计		204,486,047,685.37	111,269,991,914.53

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、(三十三)	8,643,087,193.60	1,227,475,007.57
交易性金融负债		-	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债	八、(三十四)	55,166,640.74	80,044,523.55
应付票据	八、(三十五)	-	128,789,451.78
应付账款	八、(三十六)	6,554,503,522.53	2,508,193,990.42
预收款项	八、(三十七)	432,721,151.62	237,444,595.01
合同负债	八、(三十八)	1,549,976,164.31	2,017,868,546.04
△吸收存款及同业存放	八、(三十九)	195,759,164.07	209,418,891.37
应付职工薪酬	八、(四十)	947,355,511.98	636,682,284.28
其中：应付工资		806,665,317.14	489,430,712.89
应付福利费		2,323,617.94	1,240,580.80
应交税费	八、(四十一)	1,545,507,413.62	983,201,082.38
其中：应交税金		796,145,714.73	271,735,925.01
其他应付款	八、(四十二)	7,989,260,292.48	5,734,904,775.65
其中：应付股利		14,940,335.78	34,500,233.68
△应付手续费及佣金		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	八、(四十三)	6,864,992,032.51	3,600,842,852.96
其他流动负债	八、(四十四)	500,540,876.58	468,694,935.95
流动负债合计		35,278,869,964.04	17,833,560,936.96
非流动负债：			
长期借款	八、(四十五)	9,753,866,184.43	5,812,645,366.59
应付债券	八、(四十六)	3,099,800,000.00	5,238,946,322.04
租赁负债	八、(四十七)	179,872,066.13	324,275,832.71
长期应付款	八、(四十八)	2,773,189,640.32	4,159,407,874.17
长期应付职工薪酬	八、(四十九)	153,543,895.31	41,277,110.20
预计负债	八、(五十)	40,046,599.42	177,547,829.90
递延收益	八、(五十一)	2,701,944,724.93	2,492,120,426.22
递延所得税负债		394,859,277.81	70,155,527.91
其他非流动负债	八、(五十二)	1,221,093,806.00	497,283,558.48
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		20,318,216,194.35	18,813,659,848.22
负债合计		55,597,086,158.39	36,647,220,785.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(五十三)	8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国家资本		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国有法人资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、(五十四)	133,131,469,231.27	62,572,122,270.45
减：库存股			
其他综合收益	八、(五十五)	144,547,046.65	83,110,600.13
其中：外币报表折算差额		141,061,653.11	111,587,003.24
专项储备			
盈余公积	八、(五十六)	3,485,337.53	3,224,918.25
其中：法定公积金		3,485,337.53	3,224,918.25
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
△一般风险准备	八、(五十七)	52,671,065.86	48,448,325.42
未分配利润	八、(五十八)	-1,053,544,610.66	-1,787,239,669.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,078,628,070.65	69,719,666,444.94
*少数股东权益		7,810,333,456.33	4,903,104,684.41
所有者权益（或股东权益）合计		148,888,961,526.98	74,622,771,129.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		204,486,047,685.37	111,269,991,914.53

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁翠





合并利润表

企财02表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,039,281,864.70	30,520,827,476.36
其中：营业收入	八、（五十九）	51,918,962,647.72	30,350,315,936.00
△利息收入	八、（六十）	118,935,902.50	167,705,616.22
△手续费及佣金收入	八、（六十一）	1,383,314.48	2,805,924.14
二、营业总成本		53,817,712,679.96	32,012,712,013.41
其中：营业成本	八、（五十九）	48,172,228,487.17	27,793,790,206.27
△利息支出	八、（六十）	5,850,177.84	3,958,733.22
△手续费及佣金支出	八、（六十一）	649,508.63	810,150.02
△提取保险责任准备金净额	八、（六十二）	1,348,647.34	
税金及附加	八、（六十三）	633,697,576.82	475,442,401.03
销售费用	八、（六十四）	409,170,259.27	338,064,996.97
管理费用	八、（六十五）	3,336,125,998.04	2,676,123,767.45
研发费用	八、（六十六）	73,355,784.93	50,182,167.01
财务费用	八、（六十七）	1,185,286,239.92	674,339,591.44
其中：利息费用		1,233,577,972.02	650,595,380.80
利息收入		120,558,641.60	119,928,410.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-17,567,229.05	86,078,568.73
其他		-	
加：其他收益	八、（六十八）	804,693,625.58	544,431,823.51
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十九）	373,151,682.10	318,284,232.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		180,393,710.14	176,498,554.21
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）	八、（七十）	-374,123,348.85	686,419,325.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十一）	-138,212,348.05	-49,580,166.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十二）	-181,513,373.78	-132,974,120.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（七十三）	967,876,086.96	611,555,243.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-326,558,491.30	486,251,800.14
加：营业外收入	八、（七十四）	1,735,708,166.29	1,228,885,998.58
其中：政府补助		46,290,794.77	724,322,398.86
减：营业外支出	八、（七十五）	379,557,368.39	290,018,112.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,029,592,306.60	1,425,119,686.09
减：所得税费用	八、（七十六）	576,911,673.97	439,697,955.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		452,680,632.63	985,421,730.54
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		521,302,140.11	973,921,065.82
*少数股东损益		-68,621,507.48	11,500,664.72
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		382,070,348.68	985,421,730.54
终止经营净利润		70,610,283.95	
六、其他综合收益的税后净额		132,514,476.39	71,326,286.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		95,854,593.27	66,559,232.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,070,934.07	11,386,424.01
1.重新计量设定受益计划变动额		9,092,516.71	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-19,543,587.71	11,963,424.01
3.其他权益工具投资公允价值变动		-619,863.07	-577,000.00
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		106,925,527.34	55,172,808.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-528,847.47	
2.其他债权投资公允价值变动		18,230,752.50	2,845,027.50
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备		2,118,155.00	2,800,000.00
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-621,966.65	
8.外币财务报表折算差额		87,727,433.96	49,526,910.87
9.其他		-	869.90
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36,659,883.12	4,767,054.14
七、综合收益总额		585,195,109.02	1,056,748,016.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		617,156,733.38	1,040,480,298.10
*归属于少数股东的综合收益总额		-31,961,624.36	16,267,718.86
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

（后附财务报表附注是为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Red square seal of the Chief Accountant: 梁翠 (Liang Cui)

Red square seal of the Accounting Officer: 旭韩 (Xu Han)



合并现金流量表

企财03表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,991,292,593.51	34,237,538,605.77
△客户存款和同业存放款项净增加额		-13,659,727.30	608,583,284.68
△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		135,966,615.55	-1,316,942.11
△收取利息、手续费及佣金的现金		325,281,603.42	335,133,351.98
△回购业务资金净增加额		833,673,000.00	237,992,000.00
收到的税费返还		149,954,539.76	394,135,743.45
收到其他与经营活动有关的现金		11,748,460,218.41	10,406,212,538.47
经营活动现金流入小计		68,170,968,843.35	46,218,278,582.24
购买商品、接受劳务支付的现金		53,294,970,234.07	31,086,733,257.89
△客户贷款及垫款净增加额		-736,421,884.56	163,643,742.80
△存放中央银行和同业款项净增加额		-137,861,463.33	73,346,900.64
△支付利息、手续费及佣金的现金		108,593,773.74	125,783,751.71
支付给职工及为职工支付的现金		3,605,465,359.46	2,778,222,403.10
支付的各项税费		1,522,200,688.51	1,062,689,009.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,593,835,940.03	11,483,517,462.76
经营活动现金流出小计		69,250,782,647.92	46,773,936,528.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,079,813,804.57	-555,657,946.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		764,452,061.61	3,877,098,468.62
取得投资收益收到的现金		317,951,458.65	376,562,963.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,991,309.86	404,817,714.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,552,401.30	12,084,657.74
收到其他与投资活动有关的现金		1,371,178,250.58	561,750,671.51
投资活动现金流入小计		2,792,125,482.00	5,232,314,475.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,588,472,069.89	1,422,240,278.29
投资支付的现金		2,487,505,357.53	2,486,697,252.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,670,439,332.82	17,019,800.20
支付其他与投资活动有关的现金		1,736,514,099.15	580,102,398.98
投资活动现金流出小计		8,482,930,859.39	4,506,059,729.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,690,805,377.39	726,254,746.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,910,090,151.46	382,411,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,747,200.00	1,538,700.00
取得借款收到的现金		23,829,804,353.05	8,683,360,335.02
△发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		586,708,466.55	4,157,661,082.10
筹资活动现金流入小计		27,826,602,971.06	13,223,433,117.12
偿还债务支付的现金		21,302,960,453.07	9,159,783,138.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,516,706,797.49	559,728,943.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		87,527,603.00	3,305,785.00
支付其他与筹资活动有关的现金		772,878,673.43	2,387,045,049.29
筹资活动现金流出小计		23,592,545,923.99	12,106,557,130.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,234,057,047.07	1,116,875,986.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,154,111.62	29,895,289.38
五、现金及现金等价物净增加额		-2,419,408,023.27	1,317,368,075.79
加：期初现金及现金等价物余额		7,334,281,814.10	6,016,913,738.31
六、期末现金及现金等价物余额		4,914,873,790.83	7,334,281,814.10

注：带△楷体科目为金融类企业专用。

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 主管会计工作负责人：

梁翠



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2023年度

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	62,572,122,270.45	83,110,600.13	3,224,918.25	48,448,325.42	-1,787,239,669.31	69,719,666,444.94	74,622,771,129.35
加：会计政策变更							0.00	0.00
前期差错更正			-34,418,146.75			216,876,078.26	182,457,931.51	187,046,608.73
其他							0.00	0.00
二、本年初余额	8,800,000,000.00	62,572,122,270.45	48,692,453.38	3,224,918.25	48,448,325.42	-1,570,363,591.05	69,902,124,376.45	74,809,817,738.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	70,559,346,960.82	95,854,593.27	260,419.28	4,222,740.44	516,818,980.39	71,176,503,694.20	74,079,143,788.90
(一)综合收益总额			95,854,593.27			521,302,140.11	617,156,733.38	548,532,225.90
(二)所有者投入和减少资本		70,559,346,960.82					70,559,346,960.82	73,530,608,563.00
1.所有者投入的普通股							0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本							0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							0.00	0.00
4.其他		70,559,346,960.82					70,559,346,960.82	73,530,608,563.00
(三)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备							0.00	0.00
2.使用专项储备							0.00	0.00
(四)利润分配				260,419.28	4,222,740.44	-4,483,159.72		
1.提取盈余公积				260,419.28		-260,419.28	0.00	0.00
其中：法定公积金				260,419.28		-260,419.28	0.00	0.00
任意公积金							0.00	0.00
△2.提取一般风险准备					1,726,778.01	-1,726,778.01	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配					2,495,962.43	-2,495,962.43	0.00	0.00
4.其他							0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转							0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)							0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)							0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益							0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益							0.00	0.00
6.其他							0.00	0.00
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	133,131,469,231.27	144,547,046.65	3,485,337.53	52,671,065.86	-1,053,544,610.66	141,078,628,070.65	148,888,961,526.98

注：△指本科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁翠
44601000046424

旭斌

合并所有者权益变动表（续）

企财04表
金额单位：元

2023年度

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

项目	上年金额							小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	44,582,995,628.35	-7,013,036.70	1,125,963.45	48,448,325.42	-2,578,263,311.45	50,847,293,569.07	4,920,388,344.72	55,767,681,913.79	
加：会计政策变更									0.00	
前期差错更正			23,564,404.55	2,098,954.80		-63,254,523.68	-37,591,164.33	-28,784,325.03	-66,375,489.36	
其他									0.00	
二、本年初余额	8,800,000,000.00	44,582,995,628.35	16,551,367.85	3,224,918.25	48,448,325.42	-2,641,517,835.13	50,809,702,404.74	4,891,604,019.69	55,701,306,424.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	17,989,126,642.10	66,559,232.28	0.00	0.00	854,278,165.82	18,909,964,040.20	11,500,664.72	18,921,464,704.92	
（一）综合收益总额			66,559,232.28			973,921,065.82	1,040,480,298.10	11,500,664.72	1,051,980,962.82	
（二）所有者投入和减少资本		17,989,126,642.10					17,989,126,642.10		17,989,126,642.10	
1.所有者投入的普通股									0.00	
2.其他权益工具持有者投入资本									0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额									0.00	
4.其他									0.00	
（三）专项储备提取和使用									0.00	
1.提取专项储备									0.00	
2.使用专项储备									0.00	
（四）利润分配						-119,642,900.00	-119,642,900.00		-119,642,900.00	
1.提取盈余公积									0.00	
其中：法定公积金									0.00	
任意公积金									0.00	
△2.提取一般风险准备									0.00	
3.对所有者（或股东）的分配						-119,642,900.00	-119,642,900.00		-119,642,900.00	
4.其他									0.00	
（五）所有者权益内部结转									0.00	
1.资本公积转增资本（或股本）									0.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）									0.00	
3.盈余公积弥补亏损									0.00	
4.设定受益计划变动额结转留存收益									0.00	
5.其他综合收益结转留存收益									0.00	
6.其他									0.00	
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	62,572,122,270.45	83,110,600.13	3,224,918.25	48,448,325.42	-1,787,239,669.31	69,719,666,444.94	4,903,104,684.41	74,622,771,129.35	

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,793,164,202.57	3,924,484,618.44
交易性金融资产		-	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	29,059,508.77	58,231,606.83
应收款项融资			
预付款项		7,675,077.94	7,754,502.03
其他应收款	十三、（二）	5,032,918,401.31	3,096,414,109.30
其中：应收股利		-	71,337,149.87
△买入返售金融资产			
存货		339,304,015.38	460,764,376.38
其中：原材料		620,150.00	
库存商品（产成品）		207,915,197.95	682,527.60
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		253,060,027.43	232,523,501.91
流动资产合计		8,455,181,233.40	7,780,172,714.89
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		216,611,126.19	12,000,000.00
长期股权投资	十三、（三）	30,538,448,968.38	27,973,246,573.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		623,385,519.55	647,547,543.42
固定资产		366,428,749.08	396,485,561.91
其中：固定资产原价		651,909,042.15	601,444,086.12
累计折旧		285,437,649.68	204,958,524.21
固定资产减值准备		42,643.39	
在建工程		186,839,547.86	181,455,467.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		555,068.98	1,160,235.43
无形资产		38,846,787,612.35	37,937,253,720.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,378,869.05	105,598,036.72
递延所得税资产		366,613,261.78	203,670,208.03
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		71,255,048,723.22	67,458,417,348.10
资产总计		79,710,229,956.62	75,238,590,062.99

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

梁翠
46010000668126

会计机构负责人：

旭韩
斌

母公司资产负债表（续）

企财01表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		568,000,000.00	
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,306,027.25	3,856,200.00
预收款项		-	3,990.00
合同负债		32,838,666.06	449,266.06
△吸收存款及同业存放			
应付职工薪酬		61,087,127.11	53,369,023.04
其中：应付工资		56,614,808.62	48,959,054.67
应付福利费			
应交税费		69,078,165.41	83,698,995.05
其中：应交税金		58,630,610.58	58,630,610.58
其他应付款		1,871,240,802.55	1,030,988,177.37
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		711,000,000.00	1,399,913,915.09
其他流动负债		227,332,815.28	227,944,234.78
流动负债合计		3,548,883,603.66	2,800,223,801.39
非流动负债：			
长期借款		4,754,990,000.00	500,000,000.00
应付债券		3,099,800,000.00	3,127,118,858.15
租赁负债		610,271.49	1,271,554.86
长期应付款		1,374,258,025.16	3,187,058,462.65
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,016,200.85	140,990,795.82
递延收益		46,048,970.55	49,272,427.29
递延所得税负债		138,767.25	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		9,276,862,235.30	7,005,712,098.77
负债合计		12,825,745,838.96	9,805,935,900.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国家资本		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
国有法人资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		57,675,323,150.27	56,225,803,893.91
减：库存股			
其他综合收益		1,758,910.69	8,649,202.46
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		3,485,337.53	3,224,918.25
其中：法定公积金		3,485,337.53	3,224,918.25
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润		403,916,719.17	394,976,148.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,884,484,117.66	65,432,654,162.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,710,229,956.62	75,238,590,062.99

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

梁翠
16010000440126

会计机构负责人：

旭韩
斌

母公司利润表

企财02表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,981,406.06	498,871,661.32
其中：营业收入	十三、（四）	60,981,406.06	498,871,661.32
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,077,994.65	803,778,168.84
其中：营业成本	十三、（四）	29,402,325.74	202,834,791.86
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
税金及附加		32,572,664.31	72,454,301.57
销售费用		8,051,014.77	6,309,625.32
管理费用		496,048,849.17	439,640,023.62
研发费用		2,373,680.00	653,922.00
财务费用		91,629,460.66	81,885,504.47
其中：利息费用		198,692,045.63	206,561,735.17
利息收入		107,352,980.52	127,318,233.84
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		8,702,639.17	19,052,689.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	451,301,640.50	555,372,528.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,962,154.22	109,780,954.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-27,692,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,350,501.10	-22,463,884.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,643.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		247,050,890.15	254,151,009.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,565,436.74	473,513,765.49
加：营业外收入		22,997,053.62	686,916,638.87
其中：政府补助		3,374,242.65	686,916,638.87
减：营业外支出		274,469,027.93	148,902,856.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-162,906,537.57	1,011,527,547.65
减：所得税费用		-162,712,965.46	38,211,941.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-193,572.11	973,315,606.53
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-193,572.11	973,315,606.53
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-6,890,291.77	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,890,291.77	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,890,291.77	
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,083,863.88	973,315,606.53
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

46210200664126



母公司现金流量表

企财03表

编制单位：海南省农垦投资控股集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,369,938.45	457,453,867.67
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,779,891,363.50	4,266,512,291.39
经营活动现金流入小计		1,865,261,301.95	4,723,966,159.06
购买商品、接受劳务支付的现金		145,222,779.69	39,717,896.86
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付给职工及为职工支付的现金		95,311,243.39	78,268,801.53
支付的各项税费		91,850,811.69	276,299,719.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,476,447,173.42	4,099,137,013.32
经营活动现金流出小计		4,808,832,008.19	4,493,423,431.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,943,570,706.24	230,542,727.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		271,000,000.00	65,993,526.64
取得投资收益收到的现金		419,330,702.01	446,557,684.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	254,213,927.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,084,657.74
收到其他与投资活动有关的现金		266,769,696.95	478,535,132.84
投资活动现金流入小计		957,100,398.96	1,257,384,929.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,182,653.66	32,311,460.89
投资支付的现金		1,649,114,600.00	1,433,828,676.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,117,157,360.00	
支付其他与投资活动有关的现金		780,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,617,454,613.66	1,466,140,137.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,660,354,214.70	-208,755,207.98
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		5,249,000,000.00	200,000,000.00
△发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			2,900,939,715.99
筹资活动现金流入小计		6,749,000,000.00	3,100,939,715.99
偿还债务支付的现金		3,137,178,372.17	1,020,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,234,180.02	119,642,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,326,822.67	2,029,181,000.00
筹资活动现金流出小计		3,489,739,374.86	3,168,823,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,259,260,625.14	-67,884,184.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-2,344,664,295.80	-46,096,664.13
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,887,736,195.34	3,933,832,859.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,543,071,899.54	3,887,736,195.34

注：带△楷体科目为金融类企业专用。

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王和文



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2023年度

项目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	56,225,803,893.91	8,649,202.46		3,224,918.25		395,003,978.07	65,432,681,992.69
加：会计政策变更								
前期差错更正							176,028,232.49	176,028,232.49
其他								
二、本年初余额	8,800,000,000.00	56,225,803,893.91	8,649,202.46		3,224,918.25		571,032,210.56	65,608,710,225.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,449,519,256.36	-6,890,291.77		260,419.28		-167,115,491.39	1,275,773,892.48
(一) 综合收益总额			-6,890,291.77				-193,572.11	-7,083,863.88
(二) 所有者投入和减少资本		1,449,519,256.36						1,449,519,256.36
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他		1,449,519,256.36						1,449,519,256.36
(三) 专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(四) 利润分配								
1.提取盈余公积					260,419.28		-166,921,919.28	-166,661,500.00
其中：法定公积金					260,419.28		-260,419.28	
任意公积金					260,419.28		-260,419.28	
△2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	57,675,323,150.27	1,758,910.69		3,485,337.53		403,916,719.17	66,884,484,117.66

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



梁翠



旭斌

母公司所有者权益变动表 (续)

企财04表
金额单位: 元

2023年度

项 目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	38,240,289,146.91	-2,275,078.99		1,125,963.45		-448,436,544.74	46,590,703,486.63
加: 会计政策变更								
前期差错更正					2,098,954.80		-10,260,013.58	-8,161,058.78
其他								
二、本年初余额	8,800,000,000.00	38,240,289,146.91	-2,275,078.99		3,224,918.25		-458,696,558.32	46,582,542,427.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		17,985,514,747.00	10,924,281.45				853,700,536.39	18,850,139,564.84
(一) 综合收益总额							973,343,436.39	973,343,436.39
(二) 所有者投入和减少资本		17,985,514,747.00						17,985,514,747.00
1. 所有者投入的普通股		33,728.00						33,728.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		17,985,481,019.00						17,985,481,019.00
(三) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
其中: 法定公积金								
任意公积金								
△2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转			10,924,281.45					10,924,281.45
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益			10,924,281.45					10,924,281.45
6. 其他								
四、本年年末余额	8,800,000,000.00	56,225,803,893.91	8,649,202.46		3,224,918.25		395,003,978.07	65,432,681,992.69

注: △指科目为金融类企业专用, 带#科目为外商投资企业专用。

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海南省农垦投资控股集团有限公司 二〇二三年财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

海南省农垦投资控股集团有限公司(以下简称“本集团”、“公司”或“本公司”), 系经《海南省人民政府关于同意组建海南省农垦投资控股集团有限公司的批复》(琼府函〔2015〕199号)批准, 由海南省国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司(国有独资), 于2015年12月23日在海南省市场监督管理局申请注册登记。截止2023年12月31日, 公司的统一社会信用代码: 91460000MA5RCAPY0G; 注册地址: 海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层; 注册资本: 人民币8,800,000,000.00元; 实收资本: 人民币8,800,000,000.00元; 资本公积人民币132,984,294,035.91元; 公司的组织形式: 有限责任公司(国有控股)。公司总部地址: 海南省海口市龙华区滨海大道115号海垦国际金融中心42层, 公司法定代表人: 包洪文。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

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

(三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的最终控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本集团董事会于2024年4月30日决议批准报出。

(五) 营业期限

本集团的营业期限为: 2015年12月23日至长期。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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

（一）会计期间

会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负

债及或有负债应当按公允价值列示。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3. 购买日或出售日的确定方法

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

4. 购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- (4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

5. 出售日的确定方法

一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

6. 合并日公允价值的确定方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。

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

对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2. 合并程序

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

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

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

3. 增加子公司或业务

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

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

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

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

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4. 处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

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

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

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

(2) 分步处置子公司

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

- ①. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

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

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

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

2. 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其他均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计

入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

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

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

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

（1）金融资产

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收关联方往来组合	农垦集团合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收关联方往来组合	农垦集团合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

7. 金融资产和金融负债的抵消

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

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

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

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

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

(十) 套期工具

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

1. 套期保值的分类

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

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

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

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵消结果在 80%-125% 的范围内。

3. 套期会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（十一）应收票据、应收款项融资

见本节“四、重要会计政策及估计”之“（九）金融工具”。

（十二）应收款项、其他应收款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“四、重要会计政策及估计”之“（九）金融工具”。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

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

房地产开发企业的存货主要包括：开发成本、开发产品和各种材料物资等。房地产开发企业自用或对外出租的开发产品，应分别转作固定资产或投资性房地产。

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

2. 存货的确认与计量

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

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

择合理的分配标准分配计入。

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

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

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

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

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货跌价准备计提方法

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

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

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

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5. 存货的盘存制度

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

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照上述（十二）应收账款相关内容描述。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

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

能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

4. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

(十六) 投资性房地产

1. 范围

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

2. 计量模式

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

3. 处置投资性房地产

出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。为减轻工作量，符合固定资产范围但单位价值 2,000.00 元以下的，本集团及子公司可不作为固定资产核算。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能注入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-45	0-5	2.16-19
房屋装修	年限平均法	10-20	0	5-10
机械设备	年限平均法	5-15	0-5	6.47-9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.70
电器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5	0-5	19.40
其他设备	年限平均法	2-5	0-5	19.40

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

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

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

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3. 大修理费用

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

（十八）在建工程

1. 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。不得将已达到预定可使用状态的固定资产长期挂账在建工程，不计提折旧。

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

2. 不得将已达到预定可使用状态的固定资产长期挂账在建工程，不计提折旧

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（二十）生物资产

1. 生物资产的确定标准

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

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

2. 生物资产的分类

本集团生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的观赏树木及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（2）生产性生物资产

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

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

3. 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确

定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业			
橡胶	25	30	2.8
果树等经济林	8-15	3	6.46-12.12
茶树	50	3	1.94
畜牧养殖业			
蛋鸡	不超过 1 年	30	70
种公猪	2	10	45
种母猪	3	50	16.67
种公牛	3-8	12	11-29.33
种母牛	3-8	12	11-29.33

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

4. 生物资产减值的处理

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

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产的确认为

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

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产有成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

A. 农垦经营性用地，以资产评估反映的市场公允价值入账。

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3. 使用寿命有限的无形资产摊销方法

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

类别	使用寿命	摊销方法
商标	10 年	直线法

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。政府征地收入作为资产处置收益，列入资产处置损益。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(二十三) 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各种费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

3. 辞退福利

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

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

4. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

5. 其他长期职工福利

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

（二十六）股份支付

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

1. 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

2. 以现金结算的股份支付

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

3. 权益工具公允价值的确定方法

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

4. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

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

（二十七）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十八）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

1. 存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
2. 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
3. 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
4. 存在间接地形成合同义务的合同条款；
5. 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

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

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

（三十）股份回购

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

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

（三十一）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
3. 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
2. 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(三十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

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

2. 政府补助的计量及终止确认

本集团政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 政府补助返还的会计处理

本集团对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 本集团作为承租人

（1）使用权资产

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

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③公司发生的初始直接费用；

④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照“预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

新计量租赁负债。

2. 本集团作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“应收款项”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2. 本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十六) 持有待售

1. 持有待售资产的确认

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

列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2. 持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

（三十七）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

（三十八）公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

1. 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
2. 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；
3. 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本集团采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

1. 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2. 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
3. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（三十九）资产证券化业务

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

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

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

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

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

（四十）其他重要会计政策和会计估计

1. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

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

（1）个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

公司在取得被划拨企业的控制权后将该划拨企业纳入合并财务报表。

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

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

2. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

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

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

3. 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的子公司

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

(1) 个别财务报表

对该子公司的长期股权投资，按照资产负债表日的可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

(2) 合并财务报表

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

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

(3) 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的联营（或合营）企业

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 企业会计准则解释第 16 号

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号)(以下简称“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。根据该规定，本公司对于不是企业合并、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，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

变更对财务报表的影响

项 目	2023 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表：			
递延所得税资产	532,356,227.66	6,754,231.23	539,110,458.89
递延所得税负债	70,155,527.91	3,902,288.53	74,057,816.44
利润表：			
所得税费用	439,697,955.55	3,192,368.65	442,890,324.20
所有者权益：			
未分配利润	-1,784,349,054.16	3,409,983.24	-1,780,939,070.92

(二) 会计估计变更

本报告期本集团会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

合并所有者权益的影响数							所有者权益合计		
项目	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
上年年末余额	8,800,000.00	62,572,122,270.45	83,110,600.13	3,224,918.25	48,448,325.42	-1,784,349,054.16	69,722,557,060.09	4,900,214,069.26	74,622,771,129.35
前期差错更正			-34,418,146.76			216,876,078.26	182,457,931.51	4,588,677.22	187,046,608.73

母公司所有者权益的影响数

上年年末余额	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	8,800,000.00	56,225,803,893.91	8,649,202.46	3,224,918.25		395,003,978.07	65,432,681,992.69
前期差错更正						176,028,232.49	176,028,232.49

注 1: 未分配利润调增 176,028,232.49 元, 主要系: (1) 本期调增 2022 年度本公司对海南银行股份有限公司权益法核算少确认的投资收益 232,622,256.48 元; (2) 本期调减 2023 年本公司支付的 2022 年度企业所得税汇算清缴税款 30,576,237.19 元; (3) 海南省农垦总局 (下称农垦总局) 与海南农垦中南投资集团有限公司 (下称中南投资) 104,576,800 元关联方借款 2022 年度审计未予以确认进行了调减, 本年度审计根据农垦总局) 与海南农垦中南投资集团有限公司 (下称中南投资) 104,576,800 元关联方借款 2022 年度审计未予以确认进行了调减, 本年度审计根据农垦总局

局与中南投资于 2023 年 8 月份签订借款合同对中南投资向农垦总局借款金额 104,576,800.00 元对进行调整；（4）本年根据海垦广场实测报告与测绘报告面积差异，调增以前年度已售房产、车位少确认的成本、税金等 130,303,111.17 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按实际应税收入	0、3、5、6、7、8、9、10、13、18
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、10、15、17、19、20、21、22、24、25、30、33、34
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	5

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

(二) 税收优惠

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

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函〔2008〕850 号）及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）及《海口市龙华区国家税务局税务事项通知书》（龙华国税通〔2008〕6 号），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本集团自产农产品、林木的培育和种植、林产品采集所得免征企业所得税。

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

4. 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条：“对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”及《海南自由贸易港鼓励类产业目录》（2020 年本）：“本目录共包括两部分，一是国家现有产业目录中的鼓励类产业，二是海南自由贸易港新增鼓励类产业”。海垦自然资源公司属于《产业结构调整目录》（2019 年本）内第一类第一项中土地综合整治类，享受企业所得税 15% 优惠税率。本公司符合该规定，从 2020 年 1 月 1 日起开始适用 15% 的企业所得税税率。本公司三级子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司、海南

瑞橡热带经济投资集团有限公司、中橡资源（海南）股份有限公司、海南农垦宝联林产有限公司及四级子公司海南海垦农资有限责任公司符合该规定，适用 15%的企业所得税税率。

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

6. 本公司三级子公司 R1 International Pte. Ltd.自 2017 年 1 月 1 日起获得 5 年的 Global Trader Programme（“GTP”）资格，满足条件的所得适用 5%的优惠税率。满足条件的所得同时适用于天然和合成橡胶。之后，公司获得了另一个 5 年 GTP 资格的续期，有效期从 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，优惠税率为 10%。优惠税率须遵守一定的条款和条件，包括相关奖励文件中提到的商业计划的实施。未满足条件的所得适用 17%的法定税率。2022 年 12 月 31 日，本公司子公司 R1InternationalPte.Ltd.满足上述优惠税率的条件，公司正在取得 International Enterprise Singapore(“IES”)关于 2022 财政年度的确认，2022 年度所得税率暂按 10%计缴。

本公司四级子公司 Hevea Global Pte. Ltd.和 New Continent Enterprises(Private) Limited.满足上述税收优惠，根据全球贸易商计划（“GTP”）对 3 年或 5 年的收入提供 5%或 10%的优惠所得税税率（经批准后可续期），分别从 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日和 2014 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日适用 10%的企业所得税税率。

本公司四级子公司 Sud Cameroun Hevea S.A 和 Hevecam S.A 自 2020 年 1 月起获得与政府签署公约的税收优惠政策，将正常税率(33%)降低至 16.5%，HVC 的有效期为 2020 年至 2027 年，SCH 有效期为 2020 至 2039 年。

7. 对设在中国西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的鼓励产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据中国国家发展和改革委员会公布的《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》，该文件中的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。本公司四级子公司西双版纳合盛橡胶科技有限公司（原名：西双版纳中化橡胶有限公司）从 2012 年起享受上述优惠政策，将于 2030 年 12 月 31 日到期。

8. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）相关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

9. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）相关规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。本公司四级子公司东硕贸易（深圳）有限公司、东创国际融资租赁（深圳）有限公司、中万福商业保理（深圳）有限公司、海南东橡股权投资基金管理有限公司、海南保亭中化橡胶有限公司和上海瀚承贸易有限公司等享受该优惠政策。

10. 本公司三级子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司从 2021 年 11 月 30 日起为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202132009738 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司四级子公司海南省先进天然橡胶复合材料工程研究中心有限公司从 2021 年 10 月 22 日起认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202146000135 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；本公司四级子公司海南金橡晨星塑料有限公司于 2021 年 11 月 30 日认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，取得编号为 GR202146000358 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；本公司三级子公司海南经纬乳胶丝有限责任公司从 2021 年 11 月 30 日起认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202146000401 的高新技术企业证书，有效期为 3 年（目前存在股权争议，TB 仍纳入合并范围）。本公司三级子公司海南中橡科技有限公司从 2021 年 10 月 22 日起认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202146000101 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	2	1	海南省	海南省	天然橡胶等农业	427,942.78	64.35	64.35	290,494.68	1
2	海南农垦(新加坡)投资公司	2	3	新加坡	新加坡	投资、贸易	1,264.10	100	100	1,264.10	1
3	海南农垦南繁产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	南繁育制种及南繁服务	12,659.97	100	100	164,073.37	1
4	海南农垦商贸物流产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	物流服务、仓储服务等	54,455.42	100	100	34,089.92	1
5	海南农垦热作产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	咖啡产业	15,000.00	100	100	13,630.00	1
6	海南农垦果蔬产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	热带农业种植	17,000.00	100	100	5,403.00	1
7	海南农垦旅游集团有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	20,168.84	100	100	145,453.33	1
8	海南农垦草畜产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	草畜牧产业、农业种养殖等	57,849.06	100	100	72,104.26	1
9	海南农垦草畜猪业有限公司	2	1	海南省	海南省	禽畜养殖等	69,733.73	100	100	69,733.73	1
10	海南农垦产业投资有限公司	2	2	海南省	海南省	产业基金投资	39,000.00	100	100	87,719.62	1
11	海南农垦集团财务有限公司	2	2	海南省	海南省	吸收成员单位存款, 对成员单位办理贷款等	100,000.00	80	80	40,000.00	1
12	海南农垦实业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	房地产开发销售等	23,560.32	100	100	261,549.32	1
13	海南农垦自然资源开发运营有限公司	2	1	海南省	海南省	商务服务业	76,000.00	100	100	52,000.00	1
14	海南省农垦建工集团有限公司	2	1	海南省	海南省	建筑工程施工等	28,054.61	51	51	12,009.51	1
15	海南农垦科技集团有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	919.49	100	100	87,016.55	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	海南省桂林洋热带农业公园有限公司	2	1	海南省	海南省	农业公园经营管理	22,300.00	44.84	44.84	11,600.00	1
17	海南农垦神泉集团有限公司	2	1	海南省	海南省	种植业农牧业等	45,010.06	100	100	471,782.95	1
18	海南农垦红明农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	356.76	100	100	40,173.84	1
19	海南农垦东路农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	2,980.15	100	100	4,526.11	1
20	海南农垦红昇农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,808.04	100	100	76,181.78	1
21	海南农垦东新农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,347.99	100	100	95,163.26	1
22	海南农垦母瑞山农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	103.83	100	100	106,283.64	1
23	海南农垦中坤农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	2,210.50	100	100	18,528.43	1
24	海南农垦西达农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	116.56	100	100	35,089.29	1
25	海南农垦红华农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	225.79	100	100	5,000.75	1
26	海南农垦西联农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,215.74	100	100	21,590.84	1
27	海南农垦八一总场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	134.75	100	100	31,817.71	1
28	海南农垦牛岭农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	529.13	100	100	78,841.54	1
29	海南农垦金江农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	7,300.87	100	100	100,508.50	1
30	海南农垦立才农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	114.99	100	100	16,697.08	1
31	海南农垦荣光农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	729.52	100	100	51,815.85	1
32	海南农垦广坝农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	1,601.38	100	100	14,037.92	1
33	海南农垦龙江农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,608.22	100	100	28,387.08	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
34	海南农垦乌石农场有限公司	2	1	海南省	海南省	农业	3,136.28	100	100	33,799.22	1
35	海南农垦海洋产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	水产养殖	5,000.00	100	100	5,000.00	1
36	海南农垦垦地融合开发有限公司	2	1	海南省	海南省	土地管理	26,000.00	100	100	26,000.00	1
37	海南联合资产管理服务有限公司	2	1	海南省	海南省	金融资产管理行业	197,114.31	47.56	55.43	100,000.00	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	海南桂林洋热带农业公园有限公司	44.84	44.84	22,300.00	11,600.00	2	委派董事成员超过 2/3
2	海南联合资产管理服务有限公司	47.56	55.43	197,114.31	100,000.00	2	公司章程约定享有的表决权达到 55.43%

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

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

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	35.65	105,924,963.78		3,351,539,977.24
2	海南农垦建工集团有限公司	49.00	40,754,637.40		152,257,632.71
3	海南桂林洋热带农业公园有限公司	55.16	-81,557,459.68		-193,890,101.20
4	海南联合资产管理有限责任公司	52.44	176,612,281.32		1,248,315,172.43

2. 主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南联合资产管理有限责任公司	海南天然橡胶产业集团有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南联合资产管理有限责任公司
流动资产	1,289,167.95	238,354.84	94,416.25	576,046.65	932,522.57	192,945.07	98,948.41	
非流动资产	2,108,851.54	23,372.21	58,871.50	94,220.13	1,320,599.46	23,273.94	84,095.34	
资产合计	3,398,019.50	261,727.05	153,287.75	670,266.78	2,253,122.03	216,219.00	183,043.75	
流动负债	1,448,068.69	216,019.83	86,004.26	217,588.34	630,115.09	184,163.43	82,503.01	
非流动负债	786,504.04	19,956.39	99,532.09	199,945.56	630,835.43	14,826.80	100,791.09	
负债合计	2,234,572.74	235,976.21	185,536.36	417,533.90	1,260,950.52	198,990.23	183,294.10	
营业收入	3,768,725.06	180,227.91	72.87	40,584.37	1,537,127.11	174,653.35	24.60	
净利润	11,118.78	8,317.27	-14,785.62	35,300.46	3,835.40	2,619.16	-8,804.89	
综合收益总额	21,030.67	8,317.27	-14,785.62	35,300.46	3,192.54	2,619.16	-8,804.89	
经营活动现	126,314.88	-24,022.20	-445.22	-74,249.71	115,757.24	17,856.52	6,790.82	

项目	本期数				上期数			
	海南天然橡胶产业集团有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南联合资产管理有限公司	海南天然橡胶产业集团有限公司	海南农垦建工集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	海南联合资产管理有限公司
现金流量								

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

不存在子公司与母公司会计期间不一致的情况。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	海南农垦海洋产业集团有限公司	2	1	海南省	海南省	水产养殖	5,000.00	100	100	5,000.00	1
2	海南农垦垦地融合开发有限公司	2	1	海南省	海南省	土地管理	26,000.00	100	100	26,000.00	1
3	海南联合资产管理有限责任公司	2	1	海南省	海南省	金融资产管理行业	197,114.31	47.56	55.43	100,000.00	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

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

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,240,890.03	3,060,190.66
银行存款	5,079,988,846.80	7,650,510,965.68
其他货币资金（注 2）	356,942,826.84	583,721,672.85
合计	5,443,172,563.67	8,237,292,829.19
其中：存放在境外的款项总额（注 1）	1,173,056,466.63	1,012,054,055.56

注 1：本集团存放境外的款项主要系本集团的二级子公司海南农垦（新加坡）投资公司及其子公司 PT Kirana Megatara TBK、Archipelago Rubber Trading Pte Ltd、Hainan State Farms Investment Limited，二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司下属的三级子公司：海胶集团（新加坡）发展有限公司、R1 International Pte. Ltd.、中国天然橡胶集团有限公司、Halcyon Agri Corporation Limited 及其子公司；四级子公司：锦森橡胶有限公司、波乔绿航生物能源发展有限公司、海垦国际（香港）有限公司的货币资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，不存在转回风险。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金主要系本公司二级子公司海南农垦集团财务有限公司存放同业的定期存款 294,000,000.00 元，二级子公司海南农垦商贸物流产业集团有限公司履约保证金存款 20,413,631.83 元，二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司 31,521,196.73 元（主要为期货账户可用资金 23,642,212.23 元，银行承兑汇票保证金 4,554,000.00 元，其他保证金 2,891,832.74 元，支付宝、微信等各类平台资金 432,150.76 元，以前内度期货空置账户 1,001.00 元），二级子公司海南农垦（新加坡）投资公司履约保证金 6,798,032.16 元。

注 3：本集团使用受到限制的货币资金详见下表。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,554,000.00	
信用证保证金	1,000.00	19,909,143.37
履约保证金	40,102,009.66	36,614,489.36
用于担保的定期存款或通知存款		246,196,238.83
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
存放中央银行法定准备金	395,699,527.74	533,560,991.07
其他（注）	87,942,235.44	66,730,152.46
合计	528,298,772.84	903,011,015.09

注：其他主要为银行冻结资金 61,808,862.41 元，农民工保证金 13,018,273.57 元，借款质押资金 9,016,848.45 元，其他保证金 2,891,832.74 元，担保（商品房贷款担保）70,331.13 元，账户主体受限 21,971.90 元，共管户 1,114,115.24 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,729,126,692.22	164,251,673.13
其中：债务工具投资	4,725,459,662.37	
权益工具投资	550,000.00	1,518,239.15
其他	3,117,029.85	162,733,433.98
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	4,729,126,692.22	164,251,673.13

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约		155,049,027.82
期货合约	18,831,675.30	19,383,839.90
远期外汇买卖合约	22,554,309.16	723,872.67
合计	41,385,984.46	175,156,740.39

注：期末衍生金融资产主要包括期货合约和远期外汇买卖合约，年末采用公允价值评估方法，详见本财务报表附注十之说明。

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,051,205.33		11,051,205.33			
商业承兑汇票	20,000,000.00	400,000.00	19,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
信用证	52,845,554.56		52,845,554.56	58,431,634.51		58,431,634.51
合计	83,896,759.89	400,000.00	83,496,759.89	60,031,634.51		60,031,634.51

2. 期末公司已质押的应收票据

本集团本报告年末不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且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
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本集团本报告年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	83,896,759.89	100.00	400,000.00	2.00	83,496,759.89
其中：银行承兑汇票	11,051,205.33	13.17			11,051,205.33
商业承兑汇票	20,000,000.00	23.84	400,000.00	2.00	19,600,000.00
信用证	52,845,554.56	62.99			52,845,554.56
合 计	83,896,759.89	100.00	400,000.00	2.00	83,496,759.89

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	60,031,634.51	100.00			60,031,634.51
其中：银行承兑汇票	1,600,000.00	2.67			1,600,000.00
信用证	58,431,634.51	97.33			58,431,634.51
合 计	60,031,634.51	100.00			60,031,634.51

采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	11,051,205.33		
商业承兑汇票	20,000,000.00	400,000.00	2.00
信用证	52,845,554.56		
小 计	83,896,759.89	400,000.00	2.00

6. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备		400,000.00				400,000.00
合 计		400,000.00				400,000.00

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	3,190,884,896.59	1,814,019,567.84
1 至 2 年	201,979,434.20	245,512,589.46
2 至 3 年	98,428,404.13	47,188,536.11
3 至 4 年	33,226,968.90	55,068,691.67
4 至 5 年	30,747,112.08	27,425,176.83
5 年以上	330,367,697.11	287,571,312.67
小计	3,885,634,513.01	2,476,785,874.58
减: 坏账准备	503,000,478.91	401,147,432.28
合计	3,382,634,034.10	2,075,638,442.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	328,266,857.40	8.45	321,534,288.81	6,732,568.59	246,966,049.49	9.97	235,035,813.37	11,930,236.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,557,367,655.61	91.55	181,466,190.10	3,375,901,465.51	2,229,819,825.09	90.03	166,111,618.91	2,063,708,206.18
合计	3,885,634,513.01	—	503,000,478.91	3,382,634,034.10	2,476,785,874.58	100.00	401,147,432.28	2,075,638,442.30

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
上海高勋实业有限公司	39,633,297.98	39,633,297.98	100.00	预计无法收回
广垦橡胶（新加坡）有限公司	36,840,877.45	36,840,877.45	100.00	预计无法收回
Centre Melt Industrial Limited	30,842,042.11	30,842,042.11	100.00	预计无法收回
海南一二三创投集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
青岛力恒源国际贸易有限公司	16,000,000.00	12,790,757.50	79.94	债务人提供了抵押, 预计拍卖可以部分受偿
青岛博纳鑫国际贸易有限公司	14,044,045.02	14,044,045.02	100.00	预计无法收回
博纳德国际有限公司	11,494,372.18	11,494,372.18	100.00	预计无法收回
Huiking International Trade Co., Ltd	10,901,805.16	10,901,805.16	100.00	预计无法收回
Angel International Trading Company Limited	10,709,042.40	10,709,042.40	100.00	预计无法收回
四川佳瑞橙生态农业有限公司	10,265,291.98	10,265,291.98	100.00	预计无法收回
天津市锦聚成商贸股份有限公司	10,131,854.74	10,131,854.74	100.00	预计无法收回
海南富力房地产开发有限公司	6,455,753.77	6,455,753.77	100.00	预计无法收回
周鹏凯	6,010,000.00	6,010,000.00	100.00	多次催款支付购房款尾款, 未进行支付, 2024年1月已起诉未判决
海南宝星昌达装饰工程有限公司	5,895,680.00	5,895,680.00	100.00	预计无法收回
海南金盛万家商贸有限公司	4,549,388.70	4,549,388.70	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 起诉已判决, 预计执行困难
汕建工程队	4,536,930.28	4,536,930.28	100.00	长期挂账, 预计无法收回
海南三叶大药房贸易公司	3,889,697.61	3,889,697.61	100.00	预计无法收回
海南特顺农业科技发展有限公司	3,702,828.48	3,702,828.48	100.00	预计无法收回
喜临门家具股份有限公司	3,435,995.78	3,435,995.78	100.00	预计无法收回
中国建设银行	3,349,003.00	1,674,501.50	50.00	民事纠纷
海口市橡胶五厂	2,810,844.96	2,810,844.96	100.00	预计无法收回
北京冠君轩餐饮管理有限公司	2,592,937.00	2,592,937.00	100.00	诉讼判决后签订和解协议, 无

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
				法收回
符旭 符升	2,554,879.82	2,554,879.82	100.00	预计无法收回
CARTONGRAF SPA	2,514,481.75	2,514,481.75	100.00	预计无法收回
衢州浦盛资产管理有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	预计无法收回
第八工程队	2,363,043.25	2,363,043.25	100.00	预计无法收回
海南省国营中瑞农场	2,283,818.22	2,283,818.22	100.00	预计无法收回
职工安置房款	2,167,170.56	326,423.57	15.00	内部职工房款
吴成吉	2,133,338.19	2,133,338.19	100.00	预计无法收回
香港瑞亚有限公司	2,111,601.54	2,111,601.54	100.00	该公司已破产，无法收回
广州门市	2,020,565.39	2,020,565.39	100.00	预计收回具有不确定性
海南双海管线工程有限公司	1,825,079.44	1,825,079.44	100.00	历史遗留，预计无法收回
15 名自然人	1,661,124.48	1,661,124.48	100.00	逾期超过 90 天的应收利息
中化物产股份有限公司上海分公司	1,565,017.00	1,565,017.00	100.00	预计无法收回
黄常青	1,563,780.00	1,563,780.00	100.00	多次催款支付购房款尾款，未进行支付，2024 年 1 月已起诉未判决
勐腊泰江进出口贸易有限责任公司	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性较低
上海时迅农业科技发展有限公司	1,510,997.49	1,510,997.49	100.00	预计无法收回
勐腊县热源制胶有限公司	1,490,944.27	1,490,944.27	100.00	长期挂账，收回的可能性较低
TARGA S.A.	1,364,866.59	1,364,866.59	100.00	预计无法收回
海南佳信橡胶制品有限公司	1,251,150.00	1,251,150.00	100.00	预计无法收回
海南省国营南岛农场	1,217,073.78	1,217,073.78	100.00	预计无法收回
海南省国营乘坡农场	1,072,976.05	1,072,976.05	100.00	预计无法收回
天津金诺伟业国际贸易有限公司	1,014,875.20	1,014,875.20	100.00	预计无法收回
其他	32,468,385.78	32,344,310.19	99.98	预计无法收回
合计	328,266,857.40	321,534,288.81	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,008,707,776.34	89.20	57,618,899.11	1,588,886,551.18	84.29	31,777,731.02
1 至 2 年	166,744,852.77	4.94	10,070,795.10	101,763,729.03	5.40	5,088,186.45
2 至 3 年	79,347,820.72	2.35	9,754,982.11	78,785,587.26	4.18	11,817,838.09
3 至 4 年	20,633,113.03	0.61	10,035,136.45	32,153,402.95	1.71	16,076,701.48
4 至 5 年	12,539,689.07	0.37	8,261,627.63	8,373,861.65	0.44	5,861,703.16
5 年以上	85,332,848.79	2.53	84,494,205.22	75,093,008.87	3.98	75,093,008.87
合计	3,373,306,100.72	100.00	180,235,645.62	1,885,056,140.94	100.00	145,715,169.06

②按款项性质分类方法:

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	160,332,682.19	0.04	61,401.95	59,390,139.69		769.84
保证金及押金组合	126,620.74					
其他组合	23,602,251.96	4.95	1,169,142.53	285,373,544.46	7.15	20,395,680.01
合计	184,061,554.89	4.99	1,230,544.48	344,763,684.15	—	20,396,449.85

3. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他 (注)	
单项计提坏账准备	235,035,813.37	86,598,139.53	41,906.72	57,757.37	321,534,288.81
按组合计提坏账准备	166,111,618.91	23,916,705.25		8,562,134.06	181,466,190.10
合计	401,147,432.28	110,514,844.78	41,906.72	8,619,891.43	503,000,478.91

注：本期应收账款坏账准备其他减少 8,619,891.43 元，系：1) 本期非同一控制合并 Halcyon Agri Corporation Limited，其购买日的应收账款坏账准备 3,807,094.61 元；2) 汇率变动增加应收账款坏账准备 4,812,796.82 元。

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
中庆建设有限责任公司	189,741,596.33	4.73	3,794,831.93
BRIDGE STONE	84,259,319.74	2.17	1,685,186.39
双钱轮胎集团有限公司	72,929,815.00	1.88	1,458,596.30
河北登海华诚农业科技有限公司	71,278,345.50	1.83	1,425,566.91
浙江南垦优选供应链管理有限公司	51,935,085.17	1.34	1,038,701.70
合计	470,144,161.74	12.10	9,402,883.23

(六) 应收账款融资

1. 明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,697,324.50	174,138,513.87
小计	146,697,324.50	174,138,513.87
坏账准备		
合计	146,697,324.50	174,138,513.87

2. 减值准备计提情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	146,697,324.50	100.00			146,697,324.50
其中：银行承兑汇票	146,697,324.50	100.00			146,697,324.50
合计	146,697,324.50	100.00			146,697,324.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	174,138,513.87	100.00			174,138,513.87
其中：银行承兑汇票	174,138,513.87	100.00			174,138,513.87
合计	174,138,513.87	100.00			174,138,513.87

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	146,697,324.50		
小计	146,697,324.50		

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	368,980,321.19

项 目	期末终止确认金额
小 计	368,980,321.19

注：银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,078,711,584.54	82.41		669,189,756.61	78.00	73.45
1 至 2 年	69,192,562.76	5.29		34,281,978.74	4.00	
2 至 3 年	19,155,863.24	1.46	548.58	19,708,399.04	2.30	
3 年以上	141,876,406.90	10.84	18,742,523.84	134,708,185.82	15.70	18,107,594.48
合计	1,308,936,417.44	100.00	18,743,072.42	857,888,320.21	100.00	18,107,667.93

2. 账龄超过一年的大额预付账款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
青岛蟠龙国际贸易有限公司	LC RUBBER INDUSTRY LTD	24,767,248.75	5 年以上	已提 18,057,439.19 元坏账准备
海南省农垦建工集团有限公司	王建	17,743,056.83	2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	游波	13,306,760.87	2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	三亚震旦实业开发有限公司	11,562,133.37	1 年以内、1-2 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	吴成吉	8,538,682.89	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王焕江	7,618,417.86	1-2 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	陈秋萍	7,044,518.14	1 年以内、1-2 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	姚济达	6,496,350.19	1-2 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	昌江黎族自治县红林农场集团有限公司	5,768,900.90	1 年以内、1-2 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	敖瑛	5,137,567.35	1-2 年、2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王小磊	5,075,013.69	1-2 年、2-3 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	张守维	3,958,950.64	2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	黎尚富	3,460,215.28	2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南农垦乌石农场有限公司	湖北金巢建设集团有限公司	3,365,000.00	3 年以上	历史遗留
海南省农垦建工集团有限公司	王文胜	3,331,498.67	3 年以上	预付工程款

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
海南省农垦科学院集团有限公司	海南耀盛建筑工程有限公司	3,321,746.16	1-2 年	未到结算期限
海南省农垦建工集团有限公司	许日才	3,165,066.20	1-2 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	林资民	3,002,745.11	1-2 年	预付工程款
海南农垦西培农场有限公司	雅克设计有限公司	2,586,735.85	2-3 年	未完工
海南省农垦建工集团有限公司	林彤	2,464,592.51	1-2 年、2-3 年	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	刘德洪	2,260,800.00	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	黄培裕	2,160,961.17	1-2 年、3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	陈继富	2,017,927.10	3 年以上	预付工程款
海南海垦集团财务有限公司	软通动力信息技术（集团）股份有限公司	1,988,028.90	1-2 年	未完工
海南省农垦建工集团有限公司	陈峰	1,968,275.14	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	张尚东	1,904,668.46	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	王飞	1,830,060.00	3 年以上	预付工程款
海南农垦南繁产业集团有限公司	海南电网有限责任公司三亚供电局	1,797,989.45	1 年以内、1-2 年	未到结算期限
海南省农垦建工集团有限公司	黄铭	1,466,789.91	1 年以内	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	苏醒	1,449,882.52	1-2 年、2-3 年、3 年以上	预付工程款
海南豪蜜食品有限公司	鑫弘（广州）智能设备有限公司	1,440,000.00	1-2 年	未到结算期限
海南农垦红贸农业开发有限公司	海南景达恒畜牧养殖有限公司	1,365,980.00	1 年以内、1-2 年	未到结算期限
三亚南滨投资有限公司	海南顺达房地产开发有限公司	1,347,450.00	3 年以上	未完工
海南省农垦建工集团有限公司	陈镇荣	1,315,304.10	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	申伟红	1,300,012.50	3 年以上	预付工程款
海南农垦红明农业科技发展有限公司	咯咯好（海南经济特区）供应链管理有限公司	1,052,113.77	1-2 年	未结算
海南省农垦建工集团有限公司	张彬玉	1,051,938.23	3 年以上	预付工程款
海南省农垦建工集团有限公司	海南同兴达建设劳务工程有限公司	1,000,000.00	1-2 年	预付工程款
合计		170,433,382.51		

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
中国太平洋财产保险股份有限公司海南分公司	185,472,003.03	14.17	
中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司	39,374,383.35	3.01	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
LC RUBBER INDUSTRY LTD	24,767,248.75	1.89	18,057,439.19
ESPE (S) PTE LTD	19,776,262.23	1.51	
王建	17,743,056.83	1.36	
合计	287,132,954.19	21.94	18,057,439.19

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,381,993.46	28,932,275.88
应收股利	25,000,000.00	
其他应收款项	5,156,471,801.43	2,354,711,389.76
合计	5,204,853,794.89	2,383,643,665.64

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,026,894.15	10,808,454.28
委托贷款	56,861.29	12,407,441.58
债券投资	5,113,168.75	637,714.29
其他	6,185,069.27	5,078,665.73
合计	23,381,993.46	28,932,275.88

(2) 重要逾期利息

本集团本期不存在重要逾期利息。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	25,000,000.00	
其中：海南省免税品有限公司	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含一年)	2,751,516,727.51	1,089,248,003.69
1 至 2 年	1,167,814,977.48	751,207,106.57
2 至 3 年	717,930,772.04	461,085,915.06
3 至 4 年	235,562,001.32	294,989,514.96
4 至 5 年	177,926,894.80	70,188,936.70
5 年以上	1,848,465,492.60	997,535,891.23
小计	6,899,216,865.75	3,664,255,368.21
减：坏账准备	1,742,745,064.32	1,309,543,978.45

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

账龄	期末数	期初数
合计	5,156,471,801.43	2,354,711,389.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)							
单项计提坏账准备的其 他应收款项	1,468,665,091.82	21.29	966,335,691.95	65.80	409,960,770.07	11.19	290,790,440.54	70.93	119,170,329.53
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款	5,430,551,773.93	78.71	776,409,372.37	14.30	3,254,294,598.14	88.81	1,018,753,537.91	31.30	2,235,541,060.23
合计	6,899,216,865.75	100.00	1,742,745,064.32	—	3,664,255,368.21	100.00	1,309,543,978.45	—	2,354,711,389.76

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
Loan Receivables -FIMAVE	469,842,013.79	159,917,227.19	34.04	预计部分无法收回
胶工中小苗家庭农场款	111,307,649.25	111,307,649.25	100.00	预计无法收回
中航国际物流(天津)有限公司	86,097,150.69	86,097,150.69	100.00	预计无法收回
CSR(代付企业社会责任款)	78,426,694.79			
海南佳禾房地产开发有限公司	65,000,000.00			项目代收款收回可能性很大
MT Centertrade Co.,Ltd	61,255,987.56	61,255,987.56	100.00	预计无法收回
上海牧银实业有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁省化工贸易有限公司	31,293,000.00	31,293,000.00	100.00	预计无法收回
Yong Sie Co.,Ltd	28,330,800.00	28,330,800.00	100.00	预计无法收回
临高海富橡胶产业综合发展有限公司	27,260,420.93	27,260,420.93	100.00	预计无法收回
Sang Tai Grains Co.,Ltd	26,205,990.00	26,205,990.00	100.00	预计无法收回
海南浦琼实业发展有限公司	25,183,910.31	503,678.21	2.00	可收回可能性较大
海南省国营东红农场	22,589,190.11	22,589,190.11	100.00	预计无法收回
海南鑫福源房地产投资集团有限公司	22,079,924.29	6,657,127.29	30.15	预计不可收回金额 6657127.29 元
海南省国营西培农场	21,985,524.88	21,985,524.88	100.00	预计无法收回
The Rubber Estate Organization, Ministry of Agriculture and Cooperatives	21,666,257.23	21,666,257.23	100.00	预计无法收回
非洲项目	20,554,816.10	20,554,816.10	100.00	预计无法收回
海国投存款(海南省国际信托投资公司)	17,370,272.56	17,370,272.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
Hua Tai Rubber Co., Ltd	17,031,769.75	17,031,769.75	100.00	预计无法收回
包头农工贸总公司	12,036,594.38	12,036,594.38	100.00	历史遗留款
续调以前年度损失挂账-待追回虚减利润	10,130,800.00	10,130,800.00	100.00	
海口市龙华区人民法院	8,337,801.29	8,337,801.29	100.00	预计无法收回
关先东	8,031,517.55	8,031,517.55	100.00	预计无法收回
海南鹿达实业有限公司	7,744,112.66	7,744,112.66	100.00	历史遗留款
导电厂	6,976,098.52	6,976,098.52	100.00	历史遗留款
建兴房地产	6,758,385.05	6,758,385.05	100.00	长期挂账, 预计无法收回
沃尔玛安置楼	6,642,812.82	6,642,812.82	100.00	历史遗留款
吴益宏	5,922,549.40	5,922,549.40	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆市南岸区人民法院	5,691,420.00	5,691,420.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回
海南省农垦那大机械厂有限责任公司(停用)	5,393,303.37	5,393,303.37	100.00	历史遗留, 预计无法收回
重庆市武隆区人民法院(骏隆劳务)	5,033,261.80	5,033,261.80	100.00	长期挂账, 预计无法收回
湛江农垦企业集团	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00	预计无法收回
海南锦宜农业发展有限公司	4,545,804.59	4,545,804.59	100.00	预计无法收回
东和投资农工贸	4,492,174.05	4,492,174.05	100.00	历史遗留, 预计无法收回
保亭新星农场有限公司	4,428,842.60	4,428,842.60	100.00	历史遗留款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海南保亨衡盛房地产开发有限公司	4,428,354.70	4,428,354.70	100.00	涉嫌非法集资款，被法院强制没收划走
海南儋州诚达综合开发有限公司	4,402,595.89	4,402,595.89	100.00	长期挂账，预计无法收回
海南省国营乐光农场	4,273,637.19	4,273,637.19	100.00	历史遗留款
冯嘉良	3,992,000.00	3,992,000.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
出口退税	3,716,531.29	3,716,531.29	100.00	预计无法收回
职工住宅小区第 10 栋购房款	3,680,163.80	1,886,443.85	51.26	账龄较长，预计无法收回
仓单质押保证金	3,512,000.00			
转岗补助金	3,265,000.00	3,265,000.00	100.00	历史遗留款
海南达凯房地产开发有限公司	3,254,472.61			项目代收款收回可能性很大
第三批集资房用款	3,139,716.14	3,139,716.14	100.00	历史遗留，预计无法收回
中青基	3,125,246.00	3,125,246.00	100.00	历史遗留款
洋浦分公司	3,086,869.00	3,086,869.00	100.00	历史遗留款
海南省国营公爱农场	3,014,020.01	3,014,020.01	100.00	历史遗留款
保亨新星农场有限公司（曾用名：海南省国营新星农场）	3,004,188.70	3,004,188.70	100.00	账龄较长
正蓝旗杰林畜牧科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
海南以勒房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
上海融辉建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	控股广场与星美影院诉讼案法院判决不支持在赔付解约资产赔偿款抵扣，已另案起诉。
海南梦亚农业科技投资有限公司	2,861,904.00	2,861,904.00	100.00	预计无法收回
修理分厂（拨付）	2,758,022.33	2,758,022.33	100.00	历史遗留，预计无法收回
公主岭轮胎厂	2,672,790.40	2,672,790.40	100.00	历史遗留款
湛江农垦企业集团公司（土地款）	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	历史遗留款
海南省石碌钢铁厂	2,264,156.08	2,264,156.08	100.00	预计无法收回
沈阳市石化商品市场	2,251,225.00	2,251,225.00	100.00	历史遗留款
海南金海控股有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
儋州市人民法院	2,174,912.89	2,174,912.89	100.00	长期挂账，预计无法收回
儋州地产	2,155,000.00	2,155,000.00	100.00	预计无法收回
海南省琼南热带作物发展总公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00	预计无法收回
琼沪乳胶厂	2,105,476.25	2,105,476.25	100.00	历史遗留款
海南省农垦医药公司	2,103,732.26	2,103,732.26	100.00	
海南宝丰源实业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
儋州松涛龙得房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
房改办住房基金	1,945,500.00	1,945,500.00	100.00	历史遗留款
海南省国营抱伦农场	1,872,880.02	1,872,880.02	100.00	历史遗留款
职工安置费	1,649,166.99	1,649,166.99	100.00	历史遗留，预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海南省国营南田农场	1,541,015.90	1,541,015.90	100.00	历史遗留款
营口轮胎厂	1,528,313.70	1,528,313.70	100.00	历史遗留款
D 型楼	1,506,307.00	1,506,307.00	100.00	历史遗留款
修理分厂承包利润	1,505,878.62	1,505,878.62	100.00	历史遗留，预计无法收回
营口市化轻公司	1,505,722.00	1,505,722.00	100.00	历史遗留款
农垦总局财务处	1,374,300.00	1,374,300.00	100.00	历史遗留，预计无法收回
儋州隆发橡胶有限公司	1,373,400.00	1,373,400.00	100.00	预计无法收回
重庆钱锦贸易有限公司	1,275,328.26	1,275,328.26	100.00	长期挂账，预计无法收回
海南益生园生物科技有限公司	1,185,967.89	1,185,967.89	100.00	账龄较长，预计无法收回
K 型楼	1,175,729.41	1,175,729.41	100.00	历史遗留款
重庆市武隆县人民法院（李祥）	1,123,177.00	1,123,177.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
海南天来泉南洋旅游不动产有 限公司	1,107,137.81	1,044,840.35	94.37	该企业属于关联方但不属于 合并关联方，按信用减值计提 坏账
黄爱兰	1,085,229.93	1,085,229.93	100.00	预计无法收回
沈阳轮胎总厂	1,048,390.90	1,048,390.90	100.00	历史遗留款
第四批集资房借款	1,030,992.78	1,030,992.78	100.00	历史遗留，预计无法收回
三亚万利达公司	1,029,283.18	1,029,283.18	100.00	长期挂账，预计无法收回
海南省国营三道农场	1,018,966.40	1,018,966.40	100.00	历史遗留款
景洪市兴洪橡胶厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
老中诚信加工厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	38,053,539.17	37,801,139.81	99.34	
合计	1,468,665,091.82	966,335,691.95	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,592,836,463.57	44.01	59,439,874.28	786,809,308.27	55.21	14,825,998.67
1 至 2 年	978,757,841.57	27.04	34,597,652.27	133,170,675.27	9.34	10,287,637.91
2 至 3 年	301,957,508.62	8.35	45,202,948.47	46,803,921.19	3.28	7,133,604.42
3 至 4 年	158,752,930.11	4.39	62,900,168.52	39,749,032.46	2.79	19,968,345.73
4 至 5 年	38,392,461.60	1.06	18,865,720.70	90,881,437.96	6.38	77,508,364.37
5 年以上	548,445,048.61	15.15	553,476,042.68	327,799,457.95	23.00	327,799,457.95
合计	3,619,142,254.08	100.00	774,482,406.92	1,425,213,833.10	100.00	457,523,409.05

其他组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备

		(%)			(%)	
关联方组合	1,065,538,465.51	0.14	1,462,965.45	1,506,900,650.81	36.12	544,322,950.53
保证金及押金组合	621,000,128.09			18,111,604.90		
其他组合	124,870,926.25	0.37	464,000.00	304,068,509.33	5.56	16,907,178.33
合计	1,811,409,519.85		1,926,965.45	1,829,080,765.04	—	561,230,128.86

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	582,739,882.10	698,060.74	896,702,452.80	1,480,140,395.64
期初余额在本期	-40,385,697.55	3,316,117.04	43,012,413.86	5,942,833.35
转入第二阶段	-1,181,369.19	7,117,832.53		5,936,463.34
转入第三阶段	-39,210,698.37	-3,801,715.49	43,012,413.86	
转回第二阶段				
转回第一阶段	6,370.01			6,370.01
本期计提	136,995,375.46	10,196,742.90	27,726,116.91	174,918,235.27
本期转回	1,293,057.72		57,439,964.30	58,733,022.02
本期转销	2,584,714.44			2,584,714.44
本期核销	10,838,783.04		10,616,538.99	21,455,322.03
其他变动	507,558.13	3,051.43	164,006,048.99	164,516,658.55
期末余额	665,140,562.94	14,213,972.11	1,063,390,529.27	1,742,745,064.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
三亚城投众辉新型建材有限公司	借款	1,391,352,138.13	1 年内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	26.98	70,881,741.63
海口市自然资源和规划局	保证金	590,707,030.00	1 年以内	11.46	
Loan Receivables-FIMAVE	暂借款	469,842,013.79	5 年以上	9.11	159,917,227.19
三亚南新实业集团有限公司	往来款	281,976,478.60	1 年以内	5.47	5,639,529.57
昌江黎族自治县土地储备整理交易中心	投资款	168,789,739.21	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.27	53,785,219.73
合计		2,902,667,399.73		56.29	290,223,718.12

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	1,200,005,000.00	2,033,678,000.00
减：减值准备	24,000,100.00	40,673,560.00
合计	1,176,004,900.00	1,993,004,440.00

注：本公司本年对于买入返售金融资产计提减值准备，按其风险程度划分为正常类，计提比例为 2%。

(十) 存货

存货分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,273,643,768.45	10,996,181.36	1,262,647,587.09	530,551,124.51	14,293,150.85	516,257,973.66
自制半成品及在产品	7,623,910,736.90	57,832,741.49	7,566,077,995.41	3,675,884,493.06	60,514,538.84	3,615,369,954.22
其中：开发成本	6,490,795,773.44	47,524,756.35	6,443,271,017.09	3,402,229,642.42	47,524,756.35	3,354,704,886.07
库存商品（产成品）	5,985,363,171.96	176,885,788.57	5,808,477,383.39	4,241,469,573.65	236,477,737.97	4,004,991,835.68
其中：开发产品	2,064,258,713.21		2,064,258,713.21	1,743,773,838.18		1,743,773,838.18
周转材料（包装物、低值易耗品等）	206,979,394.00	890,827.08	206,088,566.92	41,341,821.63	490,843.78	40,850,977.85
合同履约成本	965,684,768.10		965,684,768.10	952,390,774.12		952,390,774.12
消耗性生物资产	652,413,952.26	118,194,304.60	534,219,647.66	526,328,181.27	14,708,617.98	511,619,563.29
其他	821,994,292.82	307,776.03	821,686,516.79	1,033,728,107.02	312,240.78	1,033,415,866.24
其中：尚未开发的土地储备	3,812,685.10		3,812,685.10			
合计	17,529,990,084.49	365,107,619.13	17,164,882,465.36	11,001,694,075.26	326,797,130.20	10,674,896,945.06

(十一) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	403,258,665.66	976,435.57	402,282,230.09	466,324,183.82		466,324,183.82
其他	1,636.32		1,636.32	440,701.32		440,701.32
减：计入其他非流动资产						
合计	403,260,301.98	976,435.57	402,283,866.41	466,764,885.14		466,764,885.14

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收贷款（注1）	38,333,914.37		38,333,914.37	469,455.83		469,455.83
Pioneer Balloon 优先股（注2）	19,215,365.10	19,215,365.10				
其他	1,229,299.00		1,229,299.00	2,679,730.88		2,679,730.88
合计	58,778,578.47	19,215,365.10	39,563,213.37	3,149,186.71		3,149,186.71

注 1：系二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司的子公司 Societe de Developpement du Caoutchouc Camerounais S.A.（以下简称 SDCC）应收 SOCIETE DE

PLANTATIONS DE PALMIERS ET DHEVEAS SA(以下简称 SPPH)的贷款。该贷款分别于 2010 年和 2013 年发放,于 2024 年到期,年利率为 5%。SPPH 目前持有本公司的孙公司 Sud Cameroun Hevea S. A. (以下简称 Sudcam)20%的股份, SPPH 以在 Sudcam 的 20%的股份作抵押。由于该贷款尚未逾期且 Sudcam 的股份抵押价值高于未偿还贷款金额,因此未计提减值准备。

注 2: 2020 年,二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司的四级子公司 Halcyon Agri Corporation Limited 及子公司与第三方 Continental American Corporation dba Pioneer Balloon Company(“Pioneer Balloon”)签订协议,将 Pioneer Balloon 的 300,0000.00 美元的应收账款转换为 3,000 股无投票权 A 类优先股。作为投资安排的一部分, Halcyon Agri Corporation Limited 每年有权获得 5.5%的股利; 2023 年 11 月强制赎回时, Pioneer Balloon 无法偿还该金额; 因此, 已对该优先股进行了全额减值。

(十三) 其他流动资产

1. 其他流动资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	789,484,357.20		789,484,357.20	650,987,991.52		650,987,991.52
预缴税金	108,594,709.74		108,594,709.74	41,198,508.34		41,198,508.34
衍生工具占用保证金(注)	224,271,130.51		224,271,130.51	70,096,845.00		70,096,845.00
待售生产性生物资产	132,921,468.98		132,921,468.98			
存出保证金	60,597,000.00		60,597,000.00			
应收代位追偿款	45,545,978.99	44,268,245.78	1,277,733.21			
其他	178,275,860.09		178,275,860.09	208,239,514.57		208,239,514.57
合计	1,539,690,505.51		1,495,422,259.73	970,522,859.43		970,522,859.43

注: 本公司使用衍生金融工具来对部分预期交易的风险进行管理, 金融工具占用保证金在本项目反映。

2. 其他流动资产减值准备

产品种类	期初减值准备	本期计提	本期减少	其他(注 2)	期末减值准备
应收代偿款		4,785,192.62		39,483,053.16	44,268,245.78
合计		4,785,192.62		39,483,053.16	44,268,245.78

注 1: 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司二级子公司海南联合资产管理有限公司应收浙江数研家居有限公司、海南西岛红美食美客餐饮管理有限公司代偿款已逾期, 通过司法程序, 目前上述 2 家公司无可供执行财产, 故全额计提减值准备。

注 2: 其他系本公司新增非同一控制下合并二级子公司海南联合资产管理有限公司增加其他流动账面余额, 同时其他流动资产减值准备。

(十四) 发放贷款和垫款

1. 个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	65,045,229.09	54,905,030.74
—其他	65,045,229.09	54,905,030.74
企业贷款和垫款	170,498,529.90	928,157,753.49
—贷款	170,498,529.90	920,321,456.89
—贴现		7,836,296.60
贷款和垫款总额	235,543,758.99	983,062,784.23
减：贷款损失准备	97,458,779.90	138,678,474.27
其中：单项计提数		
组合计提数	97,458,779.90	138,678,474.27
贷款和垫款账面价值	138,084,979.09	844,384,309.96

2. 行业分布情况

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
农牧业、渔业	155,889,364.73	66.18	69,647,356.88	7.08
其他行业	79,654,394.26	33.82	913,415,427.35	92.92
贷款和垫款总额	235,543,758.99	100.00	983,062,784.23	100.00
减：贷款损失准备	97,458,779.90		138,678,474.27	
其中：单项计提数				
组合计提数	97,458,779.90		138,678,474.27	
贷款和垫款账面价值	138,084,979.09		844,384,309.96	

(十五) 债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融债券				40,000,000.00	800,000.00	39,200,000.00
合计				40,000,000.00	800,000.00	39,200,000.00

(十六) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年初余额	本期购入	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
海南银行永续债	99,360,000.00	92,726,200.00		4,821,400.00	196,907,600.00
22 海垦 03 公司债	40,032,000.00			390,000.00	40,422,000.00
20 付息国债 12	110,060,000.00	45,865,360.00		7,627,120.00	163,552,480.00
21 付息国债 04	81,896,000.00	53,382,950.00		6,300,670.00	141,579,620.00
20 付息国债 05	87,112,000.00			5,168,480.00	92,280,480.00

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期购入	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
合计	418,460,000.00	191,974,510.00		24,307,670.00	634,742,180.00

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
海南银行永续债	192,726,200.00	4,181,400.00	3,854,524.00	注 1
22 海垦 03 公司债	40,000,000.00	422,000.00	800,000.00	注 2
20 付息国债 12	153,909,460.00	9,643,020.00		注 3
21 付息国债 04	133,475,160.00	8,104,460.00		注 4
20 付息国债 05	86,530,320.00	5,750,160.00		注 5
合计	606,641,140.00	28,101,040.00	4,654,524.00	

注 1: 海南银行永续债, 截止 2023 年 12 月 31 日余额为 196,907,600.00 元, 于 2027 年 7 月 20 日到期;

注 2: 22 海垦 03 公司债, 截止 2023 年 12 月 31 日余额为 40,422,000.00 元, 于 2025 年 12 月 26 日到期;

注 3: 20 付息国债 12, 截止 2023 年 12 月 31 日余额为 163,552,480.00 元, 于 2050 年 9 月 14 日到期;

注 4: 21 付息国债 04, 截止 2023 年 12 月 31 日余额为 141,579,620.00 元, 于 2050 年 3 月 16 日到期;

注 5: 20 付息国债 05, 截止 2023 年 12 月 31 日余额为 92,280,480.00 元, 于 2051 年 4 月 12 日到期;

2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
海南银行永续债	200,000,000.00	4.80%	4.80%	2027/7/20
22 海垦 03 公司债	40,000,000.00	3.70%	3.70%	2025/12/26
20 付息国债 12	140,000,000.00	3.81%	3.37%	2050/9/14
21 付息国债 04	130,000,000.00	3.39%	3.38%	2050/3/16
20 付息国债 05	80,000,000.00	3.72%	3.28%	2051/4/12
合计	590,000,000.00			

3. 减值准备计提情况

减值准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,800,000.00			2,800,000.00
2023 年 1 月 1 日其他债权投资账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

减值准备	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）	
——转回第一阶段				
本期计提	1,854,524.00			1,854,524.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,654,524.00			4,654,524.00

(十七) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	合同制工人社保	216,611,126.19		216,611,126.19		
分期收款销售商品	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
海南海控资产管理有限公司支付的保证金（海南银行（筹）的入职定金、处置费、筹建费）	12,000,000.00	12,000,000.00		10,270,423.37	10,270,423.37	
广东农垦集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
海南省信息产业投资有限公司（注）	59,810,000.00		59,810,000.00			
合计	343,421,126.19	22,000,000.00	321,421,126.19	77,270,423.37	20,270,423.37	57,000,000.00

注：系二级子公司海南联合资产管理公司收到的财政专项投资款，海南联合资产管理公司委托原子公司海南省信息产业投资有限公司进行对外投资所形成应收款。

(十八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	44,300,000.00			44,300,000.00
对合营企业投资	684,776,953.82	152,722,988.60	31,270,050.80	806,229,891.62
对联营企业投资	2,500,192,772.08	859,003,855.97	72,410,168.77	3,286,786,459.28
小计	3,229,269,725.90	1,011,726,844.57	103,680,219.57	4,137,316,350.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备	130,869,368.89	86,698.00	10,519,362.83	120,436,704.06
合计	3,098,400,357.01	1,011,640,146.57	93,160,856.74	4,016,879,646.84

2. 长期股权投资明细表

项目	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
对子公司投资	44,300,000.00	5,500,000.00									5,500,000.00	38,800,000.00
对合营企业投资	707,187,610.22	662,748,848.37	152,000,000.00		-22,514,569.94					-86,698.00	784,115,088.17	22,114,803.45
对联营企业投资	1,979,879,152.66	2,430,151,508.64	259,659,040.00	-10,685,170.13	208,393,892.16	-6,890,291.77	176,764,218.15	-34,130,721.33		204,002,082.95	3,227,264,558.67	59,521,900.61
合计	2,731,366,762.88	3,098,400,357.01	411,659,040.00	-10,685,170.13	185,879,322.22	-6,890,291.77	176,764,218.15	-34,130,721.33		195,969,590.69	4,016,879,646.84	120,436,704.06

(1) 对子公司的投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	44,300,000.00	5,500,000.00								5,500,000.00	38,800,000.00
海南农垦花卉有限公司	30,000,000.00										30,000,000.00
西联农场木材厂	8,800,000.00										8,800,000.00
海南农垦畜牧产业集团有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00								5,500,000.00	

(2) 对合营企业的投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
合计	707,187,610.22	662,748,848.37	152,000,000.00		-22,514,569.94					-86,698.00	-8,032,492.26	784,115,088.17	22,114,803.45
三亚城投众辉新型建材有限公司	116,000,000.00	108,593,867.34	122,000,000.00		-4,253,205.79							226,340,661.55	
海垦润丰(屯昌)新型环保	292,000,000.00	290,174,527.64	28,000,000.00		-8,037,004.18							310,137,523.46	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
建材有限公司												
深圳市宝蓝实业有限公司	881,003.34				86,698.00					-86,698.00		574,930.40
海南新六农垦农牧科技有限公司	154,879,939.69	154,879,939.69			-4,728,239.77							150,151,699.92
海南农垦融资担保有限公司	25,073,655.00	6,260,307.36			-702,643.19							5,557,664.17
海南省复合肥厂	220,000.00	220,000.00										220,000.00
琼中合口电站开发有限公司	6,326,212.89	6,326,212.89										6,326,212.89
海南农垦海津益佳食品有限公司	980,000.00	1,027,464.93			19,112.83							1,046,577.76
海南禾丰牧业有限公司	19,000,000.00	12,860,483.16			-1,270,021.87							11,590,461.29
三亚南田鸿洲共享农庄股份有限公司	4,000,000.00											
三亚南田温泉产业度假小镇开发有限公司	4,000,000.00											4,000,000.00
三亚南田温泉金地置业有限公司	29,026,799.30	27,176,004.43										27,176,004.43

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
公司													
海南农垦南平产业园开发有限公司	51,000,000.00	38,513,347.54			-2,529,142.61							35,984,204.93	
海南海晶农业开发有限公司	1,800,000.00												1,800,000.00
三亚南岛垦地融合发展投资有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00									2,000,000.00	
海胶（海南）智能科技有限公司		6,816,492.26									-6,816,492.26		
海南海胶智造科技有限公司		8,684,201.13			-1,100,123.36							7,584,077.77	
海南自贸区森平现代农业发展有限公司		1,216,000.00									-1,216,000.00		

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
合计	1,979,879,152.66	2,430,151,508.64	259,659,040.00	-10,685,170.13	208,393,892.16	-6,890,291.77	176,764,218.15	-34,130,721.33	204,002,082.95	3,185,879,216.43	59,521,900.61
三亚智城装配式建筑有限公司	36,250,000.00	36,109,615.34			3,859,930.57					39,969,545.91	
海南农垦建设工程有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00			-545,943.53					4,854,056.47	
海南农垦建设安装集团有限公司	855,000.00		855,000.00		-326,826.99					528,173.01	
海南农垦城建有限公司	5,000,040.00		5,000,040.00		-4,766,444.69					233,595.31	
海南农垦市场管理有限公司	980,000.00	477,557.96			-20,525.25					457,032.71	
海南三叶制药有限公司	40,584,053.14	50,355,679.36			-714,244.07					49,641,435.29	
海南农垦农产品贸易有限公司		-1,123,597.40			-75,764.28					-1,199,361.68	
海南农垦小灵狗新能源	17,500,000.00	11,019,211.58			-699,108.59					10,320,102.99	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
汽车科技有限公司													
海南省登记结算有限责任公司	14,400,000.00	13,187,254.18			49,675.49								13,236,929.67
海南共享农庄股权投资管理有限公司	500,000.00	78,082.74			-40,297.64								37,785.10
海南三叶工贸有限公司	900,000.00												900,000.00
海南三叶保健食品公司	1,980,000.00												1,980,000.00
攀枝花远东农业有限公司	9,796,800.00												9,796,800.00
海南三叶旅游有限公司	600,000.00												600,000.00
海南三叶运输公司	900,000.00												900,000.00
海南共享农庄股权投资管理有限公司	1,000,000.00												1,000,000.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
海南天来泉 南洋旅游不 动产有限公 司	12,500,000.00	12,500,000.00									12,500,000.00	
海南自贸区 森平现代农 业发展有限 公司			304,000.00							1,216,000.00	1,520,000.00	
晨星合资木 材厂		765,000.00									765,000.00	
屯昌南坤中 坤木材厂		300,000.00									300,000.00	
九源联合（海 南）控股有限 公司					87,635.27						87,635.27	
海南金海鹏 火龙果产业 发展有限公 司	1,073,269.63	1,073,269.63								-1,073,269.63		1,073,269.63
海南金雨丽 湖农业发展 有限公司	897,000.00	897,000.00								-897,000.00		
海南金茂农 业发展有限	1,750,000.00	1,750,000.00								-1,750,000.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
公司													
海南禾丰牧业有限公司	19,000,000.00	12,713,674.16			-1,270,021.85						-1,110,412.33	10,333,239.98	
海南农垦文旅产业投资管理有限公司	1,200,000.00	103,457.52			-107,339.77							-3,882.25	
海南农垦产业发展有限公司(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00	180,000,000.00									200,000,000.00	
海口农村商业银行股份有限公司	487,196,215.76	529,372,596.06			22,923,326.32					-28,552,316.68		523,743,605.70	
海南天然橡胶产业股份有限公司乌石分公司	862,400.00												862,400.00
琼中大丰鳄鱼养殖有限责任公司	2,100,000.00												2,100,000.00
海南农垦林产集团有限公司	300,000.00												300,000.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
琼中宝阳分公司													
海石服务贸易公司	1,500,000.00	498,444.39			325,688.08								824,132.47
海南佑昇置业有限公司	3,600,000.00	2,855,105.05											2,855,105.05
海南母山餐饮有限公司	1,500,000.00												1,500,000.00
南繁科技城有限公司	200,000,000.00	275,705,626.04			118,677,437.90								394,383,063.94
海南农垦南繁农产品运营管理有限公司	5,100,000.00	290,381.18			-136,649.94								153,731.24
海南农垦南繁生产服务有限公司	3,000,000.00	2,852,249.20		-3,000,000.00	147,750.80								
海南益生园生物科技有限公司	5,000,000.00												
海南龙滨鸿农业科技有限公司	100,000.00	65,073.95		-100,000.00								34,926.05	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
海南农垦南繁投资公司	73,500,000.00		73,500,000.00		-1,412,002.96			52,800,000.00		-2,883,398.69	122,004,598.35	
三亚南滨富民蔬果有限公司	2,000,000.00				-886,740.94				-3,400,000.00	5,653,666.97	1,366,926.03	
海南山语林旅游开发有限公司	6,929,868.37	6,800,786.67			-138,788.16						6,661,998.51	
海南丰田特约汽车服务中心(新)	2,000,000.00											2,000,000.00
海南力霸钢结构公司	150,062.26											150,062.26
海南纬林木业有限公司	3,519,384.80											3,519,384.80
祥威锅炉压力容器公司	475,537.68											475,537.68
海南省农垦海口机械厂职工代销店	27,000.00											27,000.00
华垦公司	1,166,804.80											1,166,804.80
海南铁艺家	781,125.91											781,125.91

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
具有限公司												
丰田公司	683,580.98											683,580.98
海南双海管线工程有限公司	1,814,178.00											1,814,178.00
华垦电子	369,300.00											369,300.00
南田项目	370,000.00											370,000.00
海南农垦金马农业有限公司												500,000.00
海南神龙股份有限公司												50,000.00
琼海东红休闲观光农业有限公司	350,000.00											
海南农垦中昇实业股份有限公司	47,249,800.00	41,208,006.01			-1,961,753.99			5,341,338.47				44,587,590.49
海南东昌众禾牧业有限公司	1,000,000.00											937,695.16
海南天地东	4,900,000.00	5,211,880.66			2,163,962.29					-2,782,471.52		4,593,371.43

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
昌生态农业股份有限公司													
中油海垦(海南)能源有限公司	9,310,000.00	10,659,346.28			1,315,577.08					-799,008.66			11,175,914.70
海南银行股份有限公司	846,750,000.00	1,136,108,456.63			95,982,765.57		-6,890,291.77	147,175,196.36		-22,230,000.00	232,622,256.48		1,542,544,914.92
国药集团健康实业(海南)有限公司	5,000,000.00	3,109,103.26			41.98								3,109,145.24
中青旅海垦文化旅游投资公司	10,500,000.00												
神龙股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00											1,000,000.00
上海回力橡胶公司	500,000.00	0.00											500,000.00
农垦海口机械厂林业公司	5,000,000.00	0.00											5,000,000.00
海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	49,751,348.69	44,730,783.23			1,088,386.71								45,819,169.94

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他		
海南农垦田牧种猪有限公司		20,315,783.93												
海南海垦荣欣制冰有限公司	456,382.64	456,382.64			-456,382.64									
海南梦亚农业科技投资有限公司	1,000,000.00													1,000,000.00
杭州贝豪控股股份有限公司		44,238,362.88			-437,712.37									
昌江海垦资源开发有限公司														
海南天地海胶农业投资有限公司		37,005,852.73			6,346,301.42									38,432,913.00
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司														
PTBintangAg		21,910,325.16			-1,208,544.28								365,363.22	21,067,144.10

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
ungPersada												
海南易石电子商务有限公司		21,998,447.30			471,313.81							22,469,761.11
北京壹平台科技有限公司		6,596,653.76			-482,456.76							6,114,197.00
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司		30,084,600.32		-7,585,170.13	-22,499,430.19							4,193,455.42
国药集团健康实业（海南）有限公司		3,965,754.69			40.30							3,965,794.99
中垦天然橡胶科技有限公司		3,922,282.20			10,788.94							3,933,071.14
海南瑞雨椰创科技开发有限公司												6,902,075.21
海南海胶嘉韵旅游开发有限公司		158,372.49			193.96							158,566.45

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
昌江世字实业有限公司		10,157,808.71									-10,157,808.71		
海南百佳百业文旅产业有限公司													3,069,230.76
Agridence Pte. Ltd.					-173,966.19						10,314,008.71	10,140,042.52	
Feltex Co., Ltd					-6,695,979.25						39,051,023.47	32,355,044.23	
海南农垦南田冷链物流有限公司		3,266,838.15									-3,266,838.15		

注：其他变动 28,620,173.53 元，主要系：1) 本期非同一控制合并 Halcyon Agri Corporation Limited，合并范围变化导致对联营企业 Agridence Pte. Ltd.、Feltex Co., Ltd 的长期股权投资账面价值分别增加 9,872,503.00 元、37,715,987.06 元，汇率变动导致本公司对 PTB intangAgungPersada、Agridence Pte.Ltd.、Feltex Co.,Ltd 的长期股权投资账面价值分别增加 365,363.22 元、441,505.71 元、1,335,036.41 元；二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司之子公司海南鑫橡树股权投资基金合伙企业（有限合伙）对杭州贝豪控股股份有限公司不再具有重大影响，由权益法核算的长期股权投资转换为其他权益工具投资核算，导致长期股权投资减少 43,800,650.51 元。

3. 重要合营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
三亚城投众辉新型建材有限公司	本期数	338,418,122.22	1,858,212,703.04	2,196,630,825.26	1,565,526,165.27	19,000,000.00	1,584,526,165.27	612,104,659.99	208,115,584.40
	上期数	231,381,535.61	1,781,826,557.11	2,013,208,092.72	1,738,594,003.95	1,170,345,512.79	1,738,594,003.95	274,614,088.77	109,845,635.51
海垦润丰(屯昌)新型环保建材有限公司	本期数	6,380,062.28	1,951,023,512.24	1,957,403,574.52	13,344,388.19		1,183,689,900.98	773,713,673.54	309,485,469.42
	上期数	14,237,467.46	1,276,317,917.76	1,290,555,385.22	245,895,910.33	325,677,736.69	571,573,647.02	718,981,738.20	287,592,695.28
深圳市宝蓝实业有限公司	本期数	374,729.86	584,456.58	959,186.44	1,598,873.27		1,598,873.27	-639,686.83	-319,843.42
	上期数	465,228.86	628,852.81	1,094,081.67	1,907,164.50		1,907,164.50	-813,082.83	-406,541.42
海南新六农垦农牧科技有限公司	本期数	74,450,904.70	332,817,700.89	407,268,605.59	94,666,721.59	6,169,843.30	100,836,564.89	306,432,040.70	150,151,699.94
	上期数	96,885,315.84	284,374,074.50	381,259,390.34	57,781,996.20	6,068,330.14	63,850,326.34	317,409,064.00	155,530,441.36
海南农垦融资担保有限公司	本期数	95,726,934.87	9,151,621.41	104,878,556.28	47,457,274.39		47,457,274.39	57,421,281.89	22,968,512.76
	上期数	97,521,113.44	3,946,734.74	101,467,848.18	30,283,001.35	16,920,192.78	47,203,194.13	54,264,654.05	21,705,861.62
琼中合口电站开发有限公司	本期数	50,404,917.44	29,699,973.53	80,104,890.97	72,429,496.66		72,429,496.66	7,675,394.31	
	上期数	51,617,434.99	34,590,310.20	86,207,745.19	77,157,471.85		77,157,471.85	9,050,273.34	
海南农垦海津益食品有限公司	本期数	3,527,496.21	19,492.12	3,546,988.33	1,491,252.63		1,491,252.63	2,055,735.70	1,007,310.49
	上期数	3,951,239.58	191,401.00	4,142,640.58	2,093,968.24		2,093,968.24	2,048,672.34	1,003,849.45
海南禾丰牧业有限公司	本期数	30,076,315.06	71,459,597.97	101,535,913.03	49,869,713.14		49,869,713.14	51,666,199.89	10,333,239.98
	上期数	37,989,285.44	72,632,796.88	110,622,082.32	52,605,773.10		52,605,773.10	58,016,309.22	11,603,261.84
三亚南田鸿洲共享农庄股份有限公司	本期数	8,276,174.80	47,592,122.13	55,868,296.93	13,716,260.56		63,716,260.56	-7,847,963.63	-3,139,185.45
	上期数	1,894,042.03	46,993,667.30	48,887,709.33	15,763,110.37		50,763,110.37	-1,875,401.04	-750,160.42
三亚南田温泉金地置业有限公司	本期数	499,878,770.61	238,792.23	500,117,562.84	616,863,885.68		616,863,885.68	-116,746,322.84	-28,953,088.06
	上期数	752,506,207.98	403,344.57	752,909,552.55	895,543,840.41		895,543,840.41	-142,634,287.86	-35,373,303.39
海南农垦南田冷链物流有限公司	本期数	7,075,716.09	1,188,424.12	8,264,140.21	902,981.51		902,981.51	7,361,158.70	2,944,463.48
	上期数	7,869,061.85	1,160,980.00	9,030,041.85	827,745.47		827,745.47	8,202,296.38	3,280,918.55

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
海南农垦南平产业园开发有限公司	本期数	33,640,955.85	37,084,613.95	70,725,569.80	168,852.40	-547.17	168,305.23	70,557,264.57	35,984,204.93
	上期数	38,838,675.55	38,029,619.93	76,868,295.48	1,201,718.97	150,208.78	1,351,927.75	75,516,367.73	38,513,347.54
三亚南岛垦地融合发展投资有限责任公司	本期数	3,000,149.99		3,000,149.99				3,000,149.99	
	上期数								

(续表)

企业名称	项目	调整事项	对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益
三亚城投众辉新型建材有限公司	本期数		226,340,661.55		31,200.00	4,022,614.81		-12,509,428.78	
	上期数		108,593,867.34			-293,034.95		-8,310,012.68	
海垦润丰(屯昌)新型环保建材有限公司	本期数		310,137,523.46			-171,191.46		-20,092,510.44	
	上期数		290,174,527.64			6,081,453.92		-11,009,595.64	
深圳市宝蓝实业有限公司	本期数				1,936,326.17	20,911.82		173,396.00	
	上期数				1,177,314.23	37,810.57		-502,682.36	
海南新六农垦农牧科技有限公司	本期数		150,151,699.92		181,882,238.75	-70,269.84		-9,775,462.20	
	上期数		155,530,441.36		211,026,670.27	-47,118.09		39,495,798.33	
海南农垦融资担保有限公司	本期数		21,297,537.22		609,370.92	-43,301.38		-1,756,607.98	
	上期数		22,000,180.41		1,763,768.84	130,086.09	-0.01	-7,683,686.47	
琼中合口电站开发有限公司	本期数		6,326,212.89		6,560,615.04	58.17	2,962.86	-1,374,879.03	
	上期数		6,326,212.89		10,832,872.26	-782.02		-626,368.13	
海南农垦海津益佳食	本期数				188,484,444.79	-514.02			

企业名称	项目	调整事项	对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益
品有限公司	上期数				185,174,559.27	46,518.10			
	本期数				199,284,608.71	1,120,428.84			
海南禾丰牧业有限公司	上期数				43,408,157.22	234,570.24			
	本期数				34,860.54	2,218,838.33		-5,972,562.59	
三亚南田鸿洲共享农庄股份有限公司	上期数				164,244.33	183.64		-3,703,058.92	
	本期数				379,376,944.27	-118,290.64	12,267,839.76	27,246,423.13	
三亚南田温泉金地置业有限公司	上期数				141,243,751.86	-178,052.38	1,292,570.84	-2,622,277.31	
	本期数					-83,414.61		-841,137.68	
海南农垦南田冷链物流有限公司	上期数					-1,955.66		-97,703.62	
	本期数		35,984,204.93			-819,979.42		-5,026,174.40	-5,026,174.40
海南农垦南平产业园开发有限公司	上期数		38,513,347.54			-1,077,594.39		-4,429,112.57	-4,429,112.57
	本期数							-149.99	
三亚南岛垦地融合发展投资有限责任公司	上期数								
	本期数								

4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
三亚智城装配式建筑有限公司	本期数	161,265,505.24	389,612,569.61	550,878,074.85	119,616,814.56	284,783,580.71	404,400,395.27	146,477,679.59	36,619,419.90
	上期数	25,677,678.62	338,352,537.66	364,030,216.28	94,574,206.95	125,118,935.72	219,693,142.67	144,337,073.61	36,084,268.40
海南农垦建设工程有限公司	本期数	153,198,100.88	238,442.12	153,436,543.00	139,728,691.40		139,728,691.40	13,707,851.60	4,934,826.58
	上期数			-					
海南农垦建设安装	本期数	15,054,765.50	191,798.76	15,246,564.26	13,704,698.73		13,704,698.73	1,541,865.53	527,318.01
	上期数								

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
集团有限公司	上期数			-					
	本期数	757,652,228.05	511,396.83	758,163,624.88	757,495,217.65			668,407.23	228,595.27
	上期数								
海南三叶制药有限公司	本期数	52,913,064.11	39,393,380.96	92,306,445.07	32,685,041.43		32,685,041.43	59,621,403.64	23,848,561.46
	上期数	74,153,209.94	38,194,641.44	112,347,851.38	49,182,285.81		49,182,285.81	63,165,565.57	25,266,226.23
	本期数	846,972.54	16,000.02	862,972.56	861,376.75		861,376.75	1,595.81	638.32
海南农垦农副产品贸易有限公司	上期数	909,989.81	22,815.78	932,805.59	741,799.09		741,799.09	191,006.50	76,402.60
	本期数	19,773,923.48	10,940,488.02	30,714,411.50	586,707.61		586,707.61	30,127,703.89	10,544,696.36
	上期数	27,237,128.68	17,154,345.55	44,391,474.23	1,595,286.48	10,671,030.75	12,266,317.23	32,125,157.00	11,243,804.95
海南省登记结算有限责任公司	本期数	127,448,072.04	364,990.99	127,813,063.03	86,878,615.24		86,878,615.24	40,934,447.79	7,368,200.60
	上期数	49,859,107.87	316,952.68	50,176,060.55	9,530,431.48		9,530,431.48	40,645,629.07	7,316,213.23
	本期数	127,038.72	10,119.36	137,158.08			-54,569.52	191,727.60	19,172.76
海南共享农庄股权投资基金管理有限公司	上期数	537,636.68	475,666.73	1,013,303.41	1,705,030.60		1,705,030.60	-691,727.19	-69,172.72
	本期数	2,935,786,444.53	363,116.92	2,936,149,561.45	1,006,737,016.42		1,006,737,016.42	1,929,412,545.03	385,882,509.01
	上期数	3,882,628,747.06	83,745,931.56	3,966,374,678.62	2,630,349,323.08		2,630,349,323.08	1,336,025,355.54	267,205,071.11
海南农垦南繁农产品运营有限公司	本期数	100,005.80	1,051,337.64	1,151,343.44	712,111.34		712,111.34	439,232.10	153,731.24
	上期数	160,635.40	1,281,136.44	1,441,771.84	612,111.34		612,111.34	829,660.50	290,381.18
	本期数	29,586,712.62	276,857.80	29,863,570.42	548,200.40		548,200.40	29,315,370.02	2,931,537.00
海南农垦南繁生产服务有限公司	上期数	28,788,997.19	224,392.20	29,013,389.39	490,897.42		490,897.42	28,522,491.97	2,852,249.20
	本期数								
	上期数	747,448.04	2,291.18	749,739.22	624,842.50		624,842.50	124,896.72	12,489.67
三亚南滨富民蔬果有限公司	本期数	30,812,698.53	5,457,205.89	36,269,904.42	26,910,205.62		26,910,205.62	9,359,698.80	1,871,939.76
	上期数	54,190,715.47	4,600,160.79	58,790,876.26	44,662,541.40		44,662,541.40	14,128,334.86	2,825,666.97

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
三亚城投众辉新型建材有限公司	本期数	338,418,122.22	1,787,534,732.17	2,125,952,854.39	1,452,482,918.43		1,452,482,918.43	673,469,935.96	33,673,496.80
	上期数	231,381,535.61	1,781,826,557.11	2,013,208,092.72	1,738,594,003.95		1,738,594,003.95	274,614,088.77	13,730,704.44
海南禾丰牧业有限公司	本期数	30,076,315.06	71,459,597.97	101,535,913.03	49,869,713.14		49,869,713.14	51,666,199.89	10,333,239.98
	上期数	38,020,074.13	72,625,099.71	110,645,173.84	52,605,773.10		52,605,773.10	58,039,400.74	11,607,880.15

(续表)

企业名称	项目	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
三亚智城装配式建筑有限公司	本期数		39,969,545.91		172,043,837.62	15,439,722.27		15,439,722.27	
	上期数		36,109,615.34			-550,234.28		-550,234.28	
海南农垦建设工程有限公司	本期数		4,854,056.47		154,100,144.27	-1,516,509.81		-1,516,509.81	
	上期数								
海南农垦建安集团有限公司	本期数		528,173.01		12,294,352.41	-955,634.47		-955,634.47	
	上期数								
海南农垦城建有限公司	本期数		233,595.31		1,011,693,416.61	-13,936,972.77		-13,936,972.77	
	上期数								
海南三叶制药厂有限公司	本期数		49,641,435.29		77,226,195.46	-3,544,161.93		-3,544,161.93	
	上期数		50,355,679.36		108,237,538.15	4,044,196.37		4,044,196.37	
海南海垦农副产品贸易有限公司	本期数		-1,199,361.68			-189,410.69		-189,410.69	
	上期数		-1,123,597.40		192,350.36	-854,613.57		-854,613.57	
海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	本期数		10,320,102.99		14,429,398.05	119,718.71		119,718.71	
	上期数		11,019,211.58		20,797,684.17	6,900,488.36		6,900,488.36	
海南省登记结算有限责任公司	本期数		13,236,929.67		10,156,691.60	288,818.72		288,818.72	
	上期数		13,187,254.18		7,717,678.77	-468,595.99		-468,595.99	

企业名称	项目	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
海南共享农庄股权投资管理有限公司	本期数		37,785.10			-402,976.39		-402,976.39	
	上期数		78,082.74			-610,570.92		-610,570.92	
南繁科技城有限公司	本期数				2,106,124.656.62	593,387,189.49		593,387,189.49	
	上期数				1,112,320,281.69	321,863,829.13		321,863,829.13	
海南农垦南繁农产品运营管理有限公司	本期数					-336,078.71		-390,428.40	
	上期数							-336,078.71	
海南农垦南繁生产服务有限公司	本期数				1,931,581.56	-4,757.67		792,878.05	
	上期数				721,754.80	147,042.85		147,042.85	
海南龙滨鸿农业科技有限公司	本期数								
	上期数								
三亚南滨富民蔬果有限公司	本期数				6,082,149.34	-54,123.33	69,227.32	-4,433,704.70	
	上期数				25,963,051.25	-83,918.86	6,640.80	21,052,015.50	
三亚城投众辉新型建材有限公司	本期数				166,664,863.05	4,022,614.81	6,985,505.41	37,203,143.48	
	上期数					-293,034.95		-8,310,012.68	
海南禾丰牧业有限公司	本期数				199,284,608.71	-6,350,109.33		-6,350,109.33	
	上期数				43,408,157.22	-10,367,255.61		-10,367,255.61	

(十九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
海南省免税品有限公司	393,288,400.00	
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	53,520,586.87	53,520,586.87
杭州贝豪控股股份有限公司	43,800,650.51	
三亚城投众辉新型建材有限公司	34,114,520.05	
三亚东方旅业股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
联合互联网产业(天使)私募投资基金	20,000,000.00	
青岛蟠龙国际贸易有限公司	9,540,000.00	9,540,000.00
三亚润泉海垦地产有限公司	7,650,000.00	7,650,000.00
海南省登记结算有限责任公司	4,906,860.00	
三亚东方旅业有限公司	4,170,000.00	4,170,000.00
海南宝星昌达装饰工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
海南省咨询投资有限公司	3,628,574.15	
三亚顺泽房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
海南农垦南繁生产服务有限公司	2,931,537.00	
海南嘉乐潭农业科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
儋州新岩建材有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00
中橡资源(海南)股份有限公司	1,316,299.06	
YT rubber	1,031,814.96	
海南俊宇实业有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00
合作养猪项目	900,000.00	900,000.00
重庆晟唐物业管理有限公司	800,000.00	800,000.00
云南勐腊农村商业银行股份有限公司	100,888.00	100,888.00
AJF STAR CAPITAL FUND	99,293.65	
海南龙滨鸿农业科技有限公司	65,073.95	
海南亚欧股份有限公司	20,000.00	20,000.00
海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司		7,700,000.00
合计	616,889,498.20	119,406,474.87

2. 期末其他权益工具投资情况表

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南省登记结算有限责任公司			4,693,140.00		非交易性权益工具	
海南交通建设咨询有限公司				-720,000.00	非交易性权益工具	出售时结转
儋州新岩建材有限公司	44,550.00				非交易性权益工具	
海南农垦南繁生产服务有限公司-股权			68,463.00		非交易性权益工具	
三亚城投众辉新型建材有限公司-股权			885,479.95		非交易性权益工具	
海南龙滨鸿农业科技有限公司-股权			34,926.05		非交易性权益工具	
云南勐腊农村商业银行股份有限公司	6,053.28	6,053.28			管理层指定	
合计	50,603.28	6,053.28	5,682,009.00	-720,000.00		

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	451,000,077.03	462,563,729.29
洪九果品项目：重庆洪九果品股份有限公司	105,427,336.85	639,710,436.82
柳工项目：广西招工服贸投资合伙企业（有限合伙）	95,808,288.85	83,539,123.54
国双项目：无锡致和企业咨询合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	24,022,400.00
海南中视文化传播股份有限公司	20,000,000.00	
三亚南果实业有限公司	17,250,000.00	
海南广陵高科实业有限公司	16,325,000.00	
海南柏盈兰花产业开发有限公司	15,000,000.00	
海南天鸿市政设计股份有限公司	14,000,000.00	
海南昌江玉绿宝生态农业有限公司	12,000,000.00	
海南海航饮品股份有限公司	11,500,000.00	
海南万钟实业有限公司	10,925,000.00	
海南南海网传媒股份有限公司	10,000,000.00	
海南新大源工业苑有限公司	10,000,000.00	
海南浙达辐照科技有限责任公司	9,200,000.00	
海南新发地现代农业发展有限公司	9,000,000.00	
海南省电影有限公司	8,000,000.00	
海南华隆铜鼓岭旅游控股有限公司	8,000,000.00	
海南天地人生态农业股份有限公司	7,500,000.00	
海南希源生态农业股份有限公司	7,500,000.00	
海南春蕾南繁实业发展有限公司	6,000,000.00	
临高海丰养殖发展有限公司	5,000,000.00	
乐东双齐实业有限公司	4,500,000.00	
海南泓缘生物科技股份有限公司	3,900,000.00	
光明乳业：海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（单外包）	3,486,421.53	4,297,124.36
海南正生堂健康产业集团有限公司	3,450,000.00	
海南椰语堂食品有限公司	3,000,000.00	
海南鹰航航空饮品有限公司	2,750,000.00	
海南农垦农业产业投资基金（有限合伙）	2,007,913.31	65,727,142.73
海南农垦南海翠茶业有限公司	600,000.00	600,000.00
海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
海口市担保投资有限公司		
海南农垦兴牧农牧科技有限公司		50,000.00
海南农垦兴牧农牧科技有限公司		10,000,000.00

项目	期末公允价值	期初公允价值
陵水瑞玲椰子产业发展有限公司		1,538,700.00
康博司南（北京）科技有限公司		36,033,600.00
合计	923,230,037.57	1,328,182,256.74

(二十一) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,561,091,607.36	266,752,167.39	25,644,682.25	2,802,199,092.50
其中：1.房屋、建筑物	1,846,740,792.96	52,833,987.36	25,644,682.25	1,873,930,098.07
2.土地使用权	714,350,814.40	213,918,180.03		928,268,994.43
二、累计折旧和累计摊销合计	710,947,654.52	89,399,290.22	19,999,723.70	780,347,221.04
其中：1.房屋、建筑物	600,842,019.52	72,160,957.58	19,999,723.70	653,003,253.40
2.土地使用权	110,105,635.00	17,238,332.64		127,343,967.64
三、投资性房地产账面净值合计	1,850,143,952.84			2,021,851,871.46
其中：1.房屋、建筑物	1,245,898,773.44			1,220,926,844.67
2.土地使用权	604,245,179.40			800,925,026.79
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	42,816,530.62			40,816,616.22
其中：1.房屋、建筑物	42,816,530.62		1,999,914.40	40,816,616.22
2.土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	1,807,327,422.22			1,981,035,255.24
其中：1.房屋、建筑物	1,203,082,242.82			1,180,110,228.45
2.土地使用权	604,245,179.40			800,925,026.79

(二十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,088,309,378.03	7,209,037,329.76
固定资产清理	11,830,329.73	
合计	9,100,139,707.76	7,209,037,329.76

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	11,867,401,064.99	3,868,262,190.35	192,532,759.16	15,543,130,496.18
其中：土地资产	38,747,335.76	106,672,142.09		145,419,477.85
房屋及建筑物	8,807,866,452.58	2,614,654,580.32	96,576,002.14	11,325,945,030.76
机器设备	1,835,896,287.77	786,752,015.41	49,115,658.36	2,573,532,644.82
运输工具	268,068,133.70	91,077,026.87	24,611,797.98	334,533,362.59
电子设备	122,679,399.28	34,966,865.19	4,319,821.83	153,326,442.64
办公设备	50,291,672.17	10,002,665.63	3,071,041.88	57,223,295.92
酒店业家具	1,542,221.27		1,538,858.44	3,362.83
其他	742,309,562.46	225,675,753.28	14,838,436.97	953,146,878.77
二、累计折旧合计	4,369,320,540.46	1,922,481,425.31	135,524,899.81	6,156,277,065.96
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	2,762,399,330.79	1,003,486,087.11	51,796,271.20	3,714,089,146.70
机器设备	948,016,152.29	588,110,099.91	39,697,652.20	1,496,428,600.00
运输工具	194,187,560.96	62,224,362.79	20,505,891.58	235,906,032.17
电子设备	89,586,783.96	33,577,565.70	7,398,335.49	115,766,014.17
办公设备	38,639,264.17	9,367,068.50	2,874,683.53	45,131,649.14
酒店业家具	1,624,265.96		1,624,265.96	
其他	334,867,182.33	227,340,507.26	13,252,065.81	548,955,623.78
三、固定资产账面净值合计	7,498,080,524.53	1,888,772,905.69		9,386,853,430.22
其中：土地资产	38,747,335.76	106,672,142.09		145,419,477.85
房屋及建筑物	6,045,467,121.79	1,566,388,762.27		7,611,855,884.06
机器设备	887,880,135.48	189,223,909.34		1,077,104,044.82
运输工具	73,880,572.74	24,746,757.68		98,627,330.42
电子设备	33,092,615.32	4,467,813.15		37,560,428.47
办公设备	11,652,408.00	439,238.78		12,091,646.78
酒店业家具	-82,044.69	85,407.52		3,362.83
其他	407,442,380.13		3,251,125.14	404,191,254.99
四、减值准备合计	289,043,194.77	10,506,534.33	1,005,676.91	298,544,052.19
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	193,354,781.81	7,141,789.19	233,482.21	200,263,088.79
机器设备	88,675,813.08	2,222,367.41	620,358.45	90,277,822.04
运输工具	214,431.96	43,899.71	22,488.26	235,843.41
电子设备	390,191.63	23,602.28	69,043.63	344,750.28
办公设备	67,461.38	2,554.20	14,485.57	55,530.01
酒店业家具	2,554.20		2,554.20	
其他	6,337,960.71	1,074,875.74	45,818.79	7,367,017.66
五、固定资产账面价值合计	7,209,037,329.76		-	9,088,309,378.03
其中：土地资产	38,747,335.76		-	145,419,477.85
房屋及建筑物	5,852,112,339.98		-	7,411,592,795.27
机器设备	799,204,322.40		-	986,826,222.78
运输工具	73,666,140.78		-	98,391,487.01
电子设备	32,702,423.69		-	37,215,678.19
办公设备	11,584,946.62		-	12,036,116.77
酒店业家具	-84,598.89		-	3,362.83
其他	401,104,419.42		-	396,824,237.33

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	187,338,670.92	86,322,061.63	12,457,766.23	88,558,843.06	
机器设备	134,019,559.34	67,170,877.48	56,410,710.65	10,437,971.21	
电子设备					
运输设备	1,438,266.68	1,253,512.09	53.70	184,700.89	
其他	20,219,886.86	16,559,149.02	2,831,667.35	829,070.49	
合计	343,016,383.80	171,305,600.22	71,700,197.93	100,010,585.65	

3. 披露未办妥产权证的固定资产情况

项目	固定资产账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥时间
房屋建筑物	578,106,054.13	历史遗留、无法办理	
猪业猪场	555,340,511.61	土地为租赁，无法办理产权	
红牧猪场	108,676,319.77	土地为租赁，无法办理产权	
红明猪场	83,800,557.91	土地为租赁，无法办理产权	
东昌猪场	72,063,667.00	土地为租赁，无法办理产权	
兴牧猪场	69,891,587.45	土地为租赁，无法办理产权	
雨林海滨江新城项目安居房	53,822,232.95	由于购买房源为安居房，需进一步审查相关资质	预计 2024 年内办妥
华牧猪场	52,720,750.23	土地为租赁，无法办理产权	
海垦茶业生态科技园（一期）	49,137,555.63	历史遗留、无法办理	
中南公寓酒店	48,455,722.23	历史遗留、无法办理	
别墅（中南）	41,320,178.81	历史遗留、无法办理	
新牧猪场	39,272,942.47	土地为租赁，无法办理产权	
办公楼	37,387,218.48	历史遗留、无法办理	
厂房	34,936,499.54	土地使用证不属于建造主体	
坤牧猪场	29,566,842.76	土地为租赁，无法办理产权	
昊牧猪场	19,658,701.21	土地为租赁，无法办理产权	
田牧猪场	19,295,278.86	土地为租赁，无法办理产权	
盈牧猪场	18,102,314.89	土地为租赁，无法办理产权	
宝牧猪场	17,127,341.76	土地为租赁，无法办理产权	
吉泰猪场	16,485,026.11	土地为租赁，无法办理产权	
酒店房屋成本	13,723,367.51	历史遗留、无法办理	
金牧猪场	13,098,903.57	土地为租赁，无法办理产权	
中南职工小区	12,611,898.73	历史遗留、无法办理	
兆牧猪场	12,018,959.66	土地为租赁，无法办理产权	
体育休闲会所	11,657,901.06	历史遗留、无法办理	
生猪养殖项目建筑物	11,626,031.40	土地为租赁，无法办理产权	
神泉园嘉宾楼	11,437,719.85	历史遗留、无法办理	
龙牧猪场	10,513,834.78	历史遗留、无法办理	
房屋及建筑物（食品加工厂建设及改造等）	10,150,111.73	历史遗留、无法办理	
招待所	9,079,240.72	历史遗留、无法办理	
神泉园餐饮会议楼	8,980,274.98	历史遗留、无法办理	
乌石白马岭茶业	8,493,318.50	历史遗留、无法办理	
海南省保亭热带作物	7,847,318.16	尚未办理	

项目	固定资产账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥时间
研究所公租房			
行政客房楼	7,585,092.16	历史遗留、无法办理	
神泉园迎宾楼	7,410,863.12	历史遗留、无法办理	
神龙谷温泉	6,790,514.12	历史遗留、无法办理	
神泉园大堂主副楼	5,232,899.23	历史遗留、无法办理	
保亭体育休闲中心后勤配套中心	5,155,184.54	历史遗留、无法办理	
神龙谷更衣大楼	4,486,960.80	历史遗留、无法办理	
五指山茶业集团加工厂	4,406,699.77	历史遗留、无法办理	
芒果科技创新推广中心科研楼	3,473,078.40	历史遗留、无法办理	
世纪礼堂	3,116,586.13	历史遗留、无法办理	
中南温泉公寓酒店	2,899,354.19	正在办理	
智能管理房	2,763,217.28	历史遗留、无法办理	
莲湖酒家	2,557,789.80	历史遗留、无法办理	
别墅 A/B/C (南滨)	2,540,520.00	历史遗留、无法办理	
神泉园皇家别墅	2,290,440.28	历史遗留、无法办理	
基础设施项目建筑物	2,197,032.35	历史遗留、无法办理	
神泉南田 88 大厦 (综合楼)	2,104,736.23	历史遗留、无法办理	
15000 吨田头冷库项目	1,946,854.17	历史遗留、无法办理	
宿舍	1,801,428.65	历史遗留、无法办理	
金垦路老职工房 (宏达)	1,509,084.00	历史遗留、无法办理	
住房	1,434,207.44	历史遗留、无法办理	
肥料厂 (中建 28 队路口)	1,249,878.80	历史遗留、无法办理	
神泉园湖畔别墅	1,215,014.16	历史遗留、无法办理	
二十队猪舍	1,083,010.70	历史遗留、无法办理	
2011 年公租房	1,055,282.31	历史遗留、无法办理	
神泉谷接待楼	1,046,851.52	不需要办理产权证	
四队猪舍	1,019,923.00	历史遗留、无法办理	
其他	16,593,470.47	历史遗留、无法办理等	
合计	2,181,372,158.07		

4. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	8,000.00		
房屋拆迁	360,889.63		房屋拆迁
凝标胶生产线项目			
海府路丁栋商品楼	2,483,535.60		省委大院拆迁改造
省委国基楼	4,181,068.78		省委大院拆迁改造
司机楼	1,792,515.60		省委大院拆迁改造
海府路 53 号一层铺面	2,725,983.00		省委大院拆迁改造

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
海府路 55 号丁栋副楼三层	252,241.92		省委大院拆迁改造
国基楼旁平房	26,095.20		省委大院拆迁改造
合计	11,830,329.73		

(二十三) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保亭金橡树温泉大酒店	326,745,228.47		326,745,228.47	472,217,961.40	182,384,759.25	289,833,202.15
土建项目	472,217,961.40	182,384,759.25	289,833,202.15	394,702,669.79		394,702,669.79
东院职工住房(28号楼)	152,805,342.91		152,805,342.91	152,805,342.91		152,805,342.91
工程研究中心工业强基工程项目	106,412,555.28	2,000,000.00	104,837,145.78	102,105,056.70	2,000,000.00	100,105,056.70
在建工程	104,837,145.78		104,412,555.28	384,706,907.69		384,706,907.69
七仙岭全球热带水果博览中心项目	94,608,723.30		94,608,723.30	31,726,225.97		31,726,225.97
NSI 项目	57,772,084.27		57,772,084.27	47,444,473.43		47,444,473.43
保国热带田园项目	55,360,796.10		55,360,796.10	52,343,015.92		52,343,015.92
海南农垦天然橡胶生产能力建设项目	45,849,279.76		45,849,279.76			
莲花山景区	41,031,464.16		41,031,464.16	40,437,666.29		40,437,666.29
公园整体费用-土地租赁费	35,982,760.64		35,982,760.64	35,982,760.64		35,982,760.64
其他零星项目	34,836,414.67	2,987,194.88	34,223,688.94	22,167,915.06	2,987,194.88	19,180,720.18
海垦果蔬西部食品加工厂建设项目	34,223,688.94	2,987,194.88	31,849,219.79	31,181,471.61		31,181,471.61
青岛飞橡胶前湾保税港区仓库基地 1#3#仓库项目	27,879,420.57		27,879,420.57	9,265,479.72		9,265,479.72
超离子对虾养殖项目	25,870,908.75		25,870,908.75	25,870,908.75		25,870,908.75
公园整体费用	24,556,962.76		24,556,962.76	24,179,518.21		24,179,518.21
企业队和吴龙队土地综合整治	21,270,105.54		21,270,105.54	12,422,624.43		12,422,624.43
蛋鸡全产业链项目(一期)	20,207,024.22		20,207,024.22	15,878,398.08		15,878,398.08

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西院职工住房	18,350,699.46		18,350,699.46	18,350,699.46		18,350,699.46
中新保国大厦	18,174,719.92		18,174,719.92	18,174,719.92		18,174,719.92
危房改造工程	16,187,686.99		16,187,686.99	14,406,026.52		14,406,026.52
榴莲蜜种植项目	15,678,441.17		15,678,441.17	100,000.00		100,000.00
乐光农贸市场	13,950,700.48		13,950,700.48	13,950,700.48		13,950,700.48
非轮胎业务种植园项目	13,108,217.50		13,108,217.50			
大岭热带水果精品苗木培育产业园	13,010,853.89		13,010,853.89	13,010,853.89		13,010,853.89
国家芒果示范区项目	12,986,714.76		12,986,714.76			
2019 年新品种椰子引种示范基地建设项目	12,749,172.93		12,749,172.93	12,749,172.93		12,749,172.93
N20 栋职工住宅楼	12,746,592.04		12,746,592.04	11,428,874.10		11,428,874.10
青柚标准化种植基地	12,586,697.38		12,586,697.38	52,830.19		52,830.19
娱乐岛	12,546,596.57		12,546,596.57	12,546,596.57		12,546,596.57
基地分公司林间小型道桥建设等零星项目	12,093,786.99		12,093,786.99	91,131,998.60		91,131,998.60
嘉凯岭商业街	12,064,531.14		12,064,531.14	12,064,531.14		12,064,531.14
兰花大棚新建项目	12,063,930.83		12,063,930.83	12,063,930.83		12,063,930.83
樱花客栈项目-室内外装饰装修改造工程	11,783,467.49		11,783,467.49	11,250,372.22		11,250,372.22
绿橙基地	11,541,920.80		11,541,920.80	6,737,508.91		6,737,508.91
拟纳入 PPP 二期项目-现代农业培训中心(圆梦苑)	10,878,067.72		10,878,067.72	10,878,067.72		10,878,067.72
正德广场项目建设工程	10,720,237.56		10,720,237.56	9,883,613.32		9,883,613.32
好汉坡三期后勤楼	10,549,766.85		10,549,766.85	10,549,766.85		10,549,766.85
其他	306,580,970.53		295,456,371.66	517,970,583.41	56,525,718.94	461,444,864.47
合计	2,147,984,494.74	198,496,553.00	1,949,487,941.74	2,594,674,291.10	243,897,673.07	2,350,776,618.03

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
保亭金橡树温泉大酒店		472,217,961.40				472,217,961.40		土建工程完工, 暂停				自筹
南繁生物育种专区		226,723,096.25	1,378,743.64			228,101,839.89						
东院职工住房(28号楼)		152,805,342.91				152,805,342.91						
工程研究中心工业强基工程项目	113,575,900.00	121,593,473.52	-15,180,918.24			106,412,555.28	93.69	93.69				自筹
七仙岭全球热带水果博览中心项目		31,726,225.97	62,984,705.22		39,995.59	94,670,935.60						
南繁生物育种专区安置区		73,915,967.54	11,112,667.72			85,028,635.26						
NSI 项目		47,444,473.43	10,327,610.84			57,772,084.27		87-94				自筹
海南农垦天然橡胶生产能力建设项目	123,379,155.06		106,892,130.77	61,042,851.01		45,849,279.76	86.64	86.64				自筹
莲花山景区		40,437,666.29	593,797.87			41,031,464.16	3.00					长期借款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海垦果蔬西部食品加工厂建设项目	124,307,100.00	32,002,118.87	7,963,404.39			39,965,523.26	0.32		6,798,069.45	5,216,458.33		
10 万头育肥猪养殖	37,840,000.00	37,501,956.74				37,501,956.74	0.99					拨中央财政衔接乡村振兴补助资金 37840000 元
公园整体费用-土地租赁费		35,982,760.64				35,982,760.64						
青岛飞橡胶前湾保税港区仓库基地 1#3# 仓库项目	49,936,805.69	9,265,479.72	18,613,940.85			27,879,420.57	55.83	54.00				自筹
公园整体费用		24,179,518.21	377,891.54		446.99	24,556,962.76						
企业和吴龙队土地综合整治	24,230,900.00	12,422,624.43	8,863,081.11			21,285,705.54	0.88					自有资金
西院职工住房		18,350,699.46				18,350,699.46						
中新保国大厦		18,174,719.92				18,174,719.92		土建工程完工，停工				自筹
榴莲蜜种植项目		100,000.00	15,578,441.17			15,678,441.17						专项+自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
南繁生物育 种专区项目 自建		7,219,872.12	6,394,881.20			13,614,753.32						
国家芒果示 范区项目	8,874,662.18	12,975,394.01	11,320.75			12,986,714.76						
N20 栋职工 住宅楼		11,428,874.10	1,221,242.74			12,650,116.84						
青柚标准化 种植基地	49,718,000.00	52,830.19	12,533,867.19			12,586,697.38	0.25					乡村振兴 衔接资金 36098000 元, 自有资 金 13620000 元
娱乐岛	12,020,526.48	12,546,596.57				12,546,596.57						
基地分公司 林间小型道 桥建设等零 星项目	316,240,000.00	87,378,123.31	57,980,292.01	132,896,035.21	368,593.12	12,093,786.99	97.62	97.62				自筹
樱花客棧项 目-室内外装 饰装修改造 工程		11,250,372.22	533,095.27			11,783,467.49						
绿橙基地	19,600,000.00	6,737,508.91	4,804,411.89			11,541,920.80	58.89					财政+自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拟纳入 PPP 二期项目 - 现代农业培训中心（圆梦苑）		10,878,067.72				10,878,067.72						
正德广场项目建设工程		9,883,613.32	836,624.24			10,720,237.56		未正式开工，投入少量前期费用				自筹
好汉坡三期后勤楼	10,549,766.85	10,549,766.85				10,549,766.85						
合计	890,272,816.26	1,535,745,104.62	313,821,232.17	193,938,886.22	409,035.70	1,655,218,414.87			6,798,069.45	5,216,458.33		

3. 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
粽叶种植项目	570,668.20	报废毁损
五指山金江茶文化产业园	354,836.28	已停工未形成任何资产
合计	925,504.48	——

(二十四) 生产性生物资产

以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	6,584,896,801.18	4,034,691,116.94	850,876,317.63	9,768,711,600.49
果树	113,286,312.26	219,032,892.58	16,398,245.55	315,920,959.29
橡胶树	6,297,181,509.47	3,708,584,648.31	737,746,865.99	9,268,019,291.79
茶树	174,428,979.45	107,073,576.05	97,386,711.98	184,115,843.52
二、畜牧养殖业	191,536,268.94	112,959,490.90	113,120,049.65	191,375,710.19
繁殖猪及纯种牛	191,536,268.94	112,959,490.90	113,120,049.65	191,375,710.19
三、林业	867,870,407.14	223,463,656.95	129,280,566.00	962,053,498.09
其他经济林木	867,870,407.14	223,463,656.95	129,280,566.00	962,053,498.09
四、水产业	16,446.40		638.40	15,808.00
水产	16,446.40		638.40	15,808.00
合计	7,644,319,923.66	4,371,114,264.79	1,093,277,571.68	10,921,501,110.88

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

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

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

（3）本集团生产性生物资产按历史成本计量，包括达到预定生产经营目的或郁闭前发生的必要支出。一般包括直接材料、直接人工、其他直接费用和应分摊的间接费用。因抚育更新性质采伐而补植所发生的后续支出，计入生物资产的成本，当橡胶林木达到生产期标准时将未成熟橡胶林资产成本转为成熟橡胶林资产；郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

（4）生物资产折旧年限

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

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

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

（6）生产性生物资产相关的风险情况与管理措施

本集团与生物资产相关的风险主要为台风等自然灾害风险，本集团与中国人民财产保险股份有限公司

海南省分公司签订橡胶树综合保险合同，约定保费 1.34 亿元，有效地控制了该部分风险的可能损失额度。

(二十五) 使用权资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	655,669,429.25	141,309,299.74	188,510,649.13	608,468,079.86
其中：土地	460,331,816.24		130,656,552.35	329,675,263.89
房屋及建筑物	169,544,310.41	129,004,942.46	56,065,350.39	242,483,902.48
机器运输办公设备	21,918,219.00	409,349.92	124,584.69	22,202,984.23
其他	3,875,083.60	11,895,007.36	1,664,161.70	14,105,929.26
二、累计折旧合计	173,638,877.16	164,709,341.27	136,052,679.95	202,295,538.48
其中：土地	104,961,279.14		91,960,524.10	13,000,755.04
房屋及建筑物	52,584,352.87	152,901,864.43	42,647,504.62	162,838,712.68
机器运输办公设备	13,326,044.43	5,564,659.71	89,589.07	18,801,115.07
其他	2,767,200.72	6,242,817.13	1,355,062.16	7,654,955.69
三、使用权资产账面净值合计	482,030,552.09	—	—	406,172,541.38
其中：土地	355,370,537.10	—	—	316,674,508.85
房屋及建筑物	116,959,957.54	—	—	79,645,189.80
机器运输办公设备	8,592,174.57	—	—	3,401,869.16
其他	1,107,882.88	—	—	6,450,973.57
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	482,030,552.09	—	—	406,172,541.38
其中：土地	355,370,537.10	—	—	316,674,508.85
房屋及建筑物	116,959,957.54	—	—	79,645,189.80
机器运输办公设备	8,592,174.57	—	—	3,401,869.16
其他	1,107,882.88	—	—	6,450,973.57

(二十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	57,205,699,606.59	73,676,910,950.82	114,367,360.87	130,768,243,196.79
其中：软件	43,947,439.37	22,454,606.30	5,350,985.65	61,051,060.02
土地使用权	56,988,860,101.95	71,969,486,896.11	102,558,170.74	128,855,788,827.57
专利权	994,136.79		794,574.74	199,562.05
非专利技术	134,543.36	264,299,339.07	6,456,405.42	257,977,477.01
商标权	137,992.64	104,614.47	1,799.06	240,808.05
著作权	9,314,078.21	789,520.50		10,103,598.71
其他	162,311,314.27	1,420,570,549.11		1,582,881,863.38
二、累计摊销合计	1,081,808,243.56	502,088,872.90	11,669,448.25	1,572,227,668.21
其中：软件	22,270,610.22	9,828,916.07	5,400.00	32,094,126.29
土地使用权	998,635,636.01	415,363,540.31	8,695,360.61	1,405,303,815.71
专利权	94,173.35		50,903.28	43,270.07
非专利技术	254,898.56	117,938,927.10	2,968,090.04	115,225,735.62
商标权	71,475.90	24,039.44	597.60	94,917.74
著作权	2,076,252.91	990,209.00		3,066,461.91

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	58,405,196.61		42,005,855.74	16,399,340.87
三、无形资产减值准备合计	4,750,000.00	111,907,739.00		116,657,739.00
其中：软件				
土地使用权		111,907,739.00		111,907,739.00
专利权				
非专利技术	4,750,000.00			4,750,000.00
商标权				
著作权				
其他				
四、账面价值合计	56,119,141,363.03	——	——	129,079,357,789.58
其中：软件	22,504,840.49	——	——	28,956,933.73
土地使用权	55,990,224,465.94	——	——	127,338,577,272.86
专利权	899,963.44	——	——	156,291.98
非专利技术	-120,355.20	——	——	138,001,741.39
商标权	66,516.74	——	——	145,890.31
著作权	7,237,825.30	——	——	7,037,136.80
其他	98,328,106.32	——	——	1,566,482,522.51

(二十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
海南联合数字化资产综合管理平台		1,840,542.60					1,840,542.60
担保业务系统		828,256.81					828,256.81
小贷业务系统		1,138,089.06					1,138,089.06
单体数据汇总	250,000.00						250,000.00
确认不同低蛋白日粮对规模化养殖猪体生长性能的研究项目成本		4,696,801.62			4,696,801.62		
红牧高繁育粮母系种猪培育项目相关猪耳组织本芯片检测及数据分析等研发项目费用		2,093,635.19			2,093,635.19		
生物技术开发	164,241.00						164,241.00
南繁产业创新服务平台技术开发	4,424,040.76				70,000.00		4,354,040.76
南繁科研成果转化基地建设及试验示范	5,076.87		595,389.32			600,466.19	
南繁科研成果转化基地建设及试验示范	33,122.38		295,653.60			328,775.98	
海南重要特色热作优异种质创新利用研究与示范	148,500.00		245,454.76			393,954.76	
一种海南橡胶林下积雪草种植方法	4,510.00						4,510.00
菠萝蜜去皮剥切技术及配套装备研发			388,349.51				388,349.51
土地资源运营管理系统扩展建设项目	789,520.50			789,520.50			
合计	5,819,011.51	10,597,325.28	1,524,847.19	789,520.50	6,860,436.81	1,323,196.93	8,968,029.74

(二十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
HALCYONAGRI CORPORATION LIMITED		1,621,689,569.46	-77,313,553.74	1,699,003,123.20
PT KIRANA MEGATARA Tbk (KM 公司)	468,781,002.14			468,781,002.14
R1 International Pte. Ltd.	108,020,311.92			108,020,311.92
江苏爱德福乳胶制品有限公司	96,451,864.15			96,451,864.15
Archipelago Rubber Trading Pte Ltd	57,303,522.44			57,303,522.44
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99			11,475,766.99
达维天然橡胶(云南)有限公司	10,046,760.21			10,046,760.21
海垦青柚(海南)科技有限公司		9,166,829.38		9,166,829.38
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49			9,017,998.49
云南陆航物流服务有限公司	3,486,841.62			3,486,841.62
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	3,480,001.68		83,237.92	3,396,763.76
海胶鲷海生态实业(海南)有限公司	2,150,150.00			2,150,150.00
海南千江月酒店管理有限公司		1,355,489.50		1,355,489.50
江城县成明橡胶有限公司	1,298,050.91			1,298,050.91
青岛飞橡国际物流有限公司	1,284,149.43			1,284,149.43
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
昌江世宇实业有限公司	1,817,135.93		1,817,135.93	
合计	774,613,557.52	1,632,211,888.34	-75,413,179.89	2,482,238,625.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
PT KIRANA MEGATARA Tbk (KM 公司)	133,057,054.11			133,057,054.11
江苏爱德福乳胶制品有限公司	70,868,200.00	25,583,664.15		96,451,864.15
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99			11,475,766.99
达维天然橡胶(云南)有限公司	10,046,760.21			10,046,760.21
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49			9,017,998.49
海胶鲷海生态实业(海南)有限公司	2,150,150.00			2,150,150.00
海南千江月酒店管理有限公司		1,355,489.50		1,355,489.50
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
合计	236,615,931.41	26,939,153.65		263,555,085.06

(二十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他长期待摊费用	169,029,315.91	81,162,780.39	46,770,546.20	1,753,825.27	201,667,724.83	其他长期待摊费用
房屋等固定资产修理支出	15,318,443.20	45,402,988.20	6,550,952.49		54,170,478.91	房屋等固定资产修理支出
租入固定资产改良支出	22,423,409.14	3,327,450.80	4,123,162.52	1,583,254.50	20,044,442.92	租入固定资产改良支出
长期待摊:咖啡种植及苗圃基地建设项目一期, 三至六期	20,162,461.45	586,435.11	2,562,492.52		18,186,404.04	长期待摊:咖啡种植及苗圃基地建设项目一期, 三至六期
办公作业区装修费	4,665,586.94	15,387,493.41	5,212,008.16		14,841,072.19	办公作业区装修费
		5,308,096.80			5,308,096.80	
道路、广场等维修费	3,321,332.33	8,945,509.06	1,128,536.32	31,449.96	11,106,855.11	道路、广场等维修费
土地整治前期费用	4,840,276.50	1,524,339.63	492,540.64		5,872,075.49	土地整治前期费用
超离子水对虾养殖项目	4,026,453.28				4,026,453.28	超离子水对虾养殖项目
20 年项目土地租金	3,626,595.51		235,238.64		3,391,356.87	20 年项目土地租金
母山咖啡办公作业区装修费	2,180,075.71	1,974,846.85	1,512,666.93		2,642,255.63	母山咖啡办公作业区装修费
文昌金山村地租		2,858,965.00	394,340.00		2,464,625.00	文昌金山村地租
蛋鸡场第一、二批换羽	1,297,647.42	6,179,946.19	5,780,704.66		1,696,888.95	蛋鸡场第一、二批换羽
定安县蔬菜大棚项目		1,122,763.17	56,138.16		1,066,625.01	定安县蔬菜大棚项目
西入口景观及游客服务中心、生态热带新果园、共享农庄局部修缮	631,579.58	779,968.14	397,372.94		1,014,174.78	西入口景观及游客服务中心、生态热带新果园、共享农庄局部修缮

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合计	251,523,176.97	174,561,582.75	75,216,700.18	3,368,529.73	347,499,529.81	

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	246,930,581.70	1,027,094,930.05	188,292,650.14	800,507,268.12
境外公司担保未到期责任准备			2,281,310.01	10,369,590.94
境内担保未到期责任准备	8,320,534.44	37,976,805.26	36,606,499.86	166,393,181.19
担保赔偿准备金	28,116,310.58	112,465,242.35	11,785,988.49	53,346,342.72
衍生金融工具及套期工具	2,863,711.87	11,330,617.08	1,257,244.48	5,049,600.13
可抵扣亏损	419,841,351.28	2,032,429,243.62	28,885,457.69	124,105,207.31
境内其他递延	122,655,830.59	683,486,113.95	39,973,404.73	159,893,618.91
预提费用	163,294,025.29	237,830,839.94	91,511,260.90	194,647,286.38
存货价值计量			20,821,092.38	83,936,924.71
其他	154,704,136.72	584,303,648.59	110,941,318.98	443,314,645.95
小计	1,146,726,482.47	4,726,917,440.84	532,356,227.66	2,041,563,666.36
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值	51,610,000.96	213,283,493.61	16,210,152.38	64,840,609.52
计入其他综合收益的其他金融 资产公允价值变动	7,025,260.00	28,101,040.00	948,342.50	3,793,370.00
合并增加公允价值	328,400,887.24	1,843,131,836.66	37,780,674.82	152,412,041.76
折旧差异	24,038,886.54	97,168,589.16	11,653,211.58	44,299,623.17
使用权资产	33,869,724.36	158,705,594.26		
预提子公司未分配利润待分回 母公司时预计缴纳的所得税	97,713,377.61	574,784,574.31		
长期资产会税差异	50,680,662.43	296,419,711.68		
其他	4,466,356.00	24,265,827.45	3,563,146.63	14,252,586.52
小计	597,805,155.14	3,235,860,667.13	70,155,527.91	279,598,230.97

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	202,945,877.33	943,780,605.14		532,356,227.66
递延所得税负债	202,945,877.33	394,859,277.81		70,155,527.91

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,836,631,494.71	19,488,506.00

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,049,004,065.69	207,983,253.69
其他		627,744,802.66
合计	2,885,635,560.40	855,216,562.35

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年度		256,884,763.53
2024 年度	343,038,119.24	213,822,806.33
2025 年度	474,692,956.38	219,124,042.32
2026 年度	375,555,919.84	330,769,406.75
2027 年度	421,998,993.86	572,697,017.67
2028 年度	489,773,431.49	403,320.14
2029 年度	937,614.00	937,614.00
2030 年度	5,664,676.16	5,664,676.16
2031 年度	5,624,705.59	5,624,705.59
2032 年度	2,807,906.10	2,807,906.10
2033 年度	1,562,817.06	
合计	2,121,657,139.72	1,608,736,258.59

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	152,498,133.24	76,801,654.04
增值税留抵税额	35,378,554.89	43,278,081.62
预计税费返还	24,872,139.62	22,207,413.94
待回收资助款	17,378,851.63	
抵债房屋	16,147,929.64	
抵债土地	3,420,981.40	
资产清查待处理	84,004.60	
其他	28,676,367.13	64,069,647.66
合计	278,456,962.15	206,356,797.26

(三十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	528,298,772.84	非限制性定期存款、冻结、保证金
应收账款	284,143,805.89	借款质押
应收款项融资	9,847,594.84	其他应收款——龙胶仓单质押
存货	2,693,432,955.36	借款抵押
固定资产	810,517,794.32	担保抵押
无形资产	160,834,141.18	借款抵押
其他流动资产	224,271,130.51	期货合约占用保证金
海南天然茶叶有限公司 51%的股权	10,452,177.46	借款质押
海南海胶哲林果业有限公司 45%的股权	31,539,598.79	借款质押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	4,753,337,971.19	

(三十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,019,366,596.04	222,735,987.82
保证借款	4,106,646,131.50	642,409,078.54
信用借款	3,517,074,466.06	362,329,941.21
合计	8,643,087,193.60	1,227,475,007.57

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(三十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约		71,383,918.09
远期外汇买卖合约	29,590,152.54	4,482,890.15
期货合约	25,576,488.20	4,177,715.31
合计	55,166,640.74	80,044,523.55

(三十五) 应付票据

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

(三十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,078,422,525.86	1,697,186,390.22
1-2 年 (含 2 年)	905,208,800.67	311,307,884.80
2-3 年 (含 3 年)	189,164,431.46	236,370,684.77
3 年以上	381,707,764.54	263,329,030.63
合计	6,554,503,522.53	2,508,193,990.42

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十七局集团城市建设有限公司	58,965,796.42	未结算
海南杰远房地产有限公司	24,000,000.00	合同纠纷
许云林	23,228,618.36	工程款尚未结算
海南大田农业开发有限公司	14,666,059.23	资金短缺
海南润邦房地产开发有限公司	14,250,000.00	项目未完工
黄铭	10,745,234.15	工程款尚未结算
傅仰怀	9,813,877.26	工程款尚未结算
黄锡泉	9,495,499.79	工程款尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
冯嘉良	8,697,276.81	工程款尚未结算
张爱强	8,582,773.49	工程款尚未结算
邹长禹	5,978,256.94	工程款尚未结算
陈奕英	5,939,145.68	工程款尚未结算
定安南海投资有限公司黄竹分公司	8,901,583.06	未结算
广东强雄建设集团有限公司	5,000,000.00	未结算
刘仓泉	4,774,800.57	工程款尚未结算
熊文静	4,236,477.38	工程款尚未结算
何营健	3,987,878.86	工程款尚未结算
高坚炳	3,531,590.20	工程款尚未结算
中城投集团第八工程局有限公司	3,384,060.39	未结算
陈建明	3,351,389.18	工程款尚未结算
韩佳芸	2,962,504.39	工程款尚未结算
海南省国营南海农场	3,667,958.12	未结算
刘小洲	2,889,687.06	工程款尚未结算
唐国华	2,690,946.89	工程款尚未结算
刘月花	2,681,710.85	工程款尚未结算
符旭	2,558,129.82	工程款尚未结算
吴益宏	2,407,971.66	工程款尚未结算
黄吉和	2,328,321.51	工程款尚未结算
许振发	1,965,239.87	工程款尚未结算
临沂市厚澜生物科技有限公司	1,730,895.41	未结算
姚荣坚	1,643,385.74	工程款尚未结算
昌江丰德农资有限公司	1,533,400.00	未到偿还期
吴小德	1,330,059.37	工程款尚未结算
吴斌	1,255,056.21	工程款尚未结算
杨海宁	1,244,728.97	工程款尚未结算
海南浦琼实业发展有限公司	1,218,360.60	涉及债权债务纠纷
深圳市绿港农产品有限公司	1,209,000.00	资金短缺
海南第三建设工程有限公司	1,195,631.68	未到偿还期
冯杰	1,076,353.54	工程款尚未结算
海南蜈支洲旅游开发股份有限公司	1,036,612.51	未到付款期限
蔡亲福	1,027,023.07	工程款尚未结算
林二贤	1,018,317.02	工程款尚未结算
合计	272,201,612.06	—

(三十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	231,339,503.90	94,640,817.51

1 年以上	201,381,647.72	142,803,777.50
合计	432,721,151.62	237,444,595.01

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
吉林省种子管理总站	11,562,553.98	未到偿还期
YLRubber (Singapore) PteLtd	6,709,809.56	未根据诉讼结果销账
北京大北农生物技术有限公司	5,810,070.00	未到偿还期
中海油（海南）燃气有限公司	3,895,854.28	50 年地租分期摊销
中国农业科学院作物科学研究所	2,433,200.00	未到偿还期
吉林省农业科学院	2,036,466.00	未到偿还期
河北农业大学	1,779,892.00	未到偿还期
中海石油管道输气有限公司	1,381,490.58	分期结转收入
海南省国营东昌农场	1,205,647.43	历史遗留
海南省国营蓝洋农场	1,007,379.83	历史遗留
海南蜈支洲旅游开发股份有限公司	983,527.16	未结算
海南电网有限责任公司建设分公司	908,953.79	50 年地租分期摊销
符国荣	900,000.00	意向购买金
梁庆兵	700,000.00	意向购买金
海南省国营晨星农场	590,912.50	历史遗留
海南省国营黄岭农场	585,404.00	历史遗留
曾钰静	547,794.00	意向购买金
吕英友	524,384.00	意向购买金
高永宽	500,000.00	意向购买金
徐学绵	500,000.00	意向购买金
合计	45,076,018.11	——

(三十八) 合同负债

项目	年末余额	期初余额
预收货款	819,621,573.25	650,549,068.65
房地产预售款	523,263,151.36	924,144,521.59
预收工程施工款	8,319,307.55	320,791,807.24
其他	198,772,132.15	122,383,148.56
合计	1,549,976,164.31	2,017,868,546.04

(三十九) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
同业存放款项		
其他金融机构存放款项		
同业存放小计		
活期存款	195,759,164.07	134,418,891.37
定期存款（含通知存款）		75,000,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
吸收存款小计	195,759,164.07	209,418,891.37

项目	期末余额	年初余额
合计	195,759,164.07	209,418,891.37

(四十) 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	634,624,411.23	3,645,146,994.91	3,337,423,826.10	942,347,580.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,629,082.08	299,890,904.61	296,892,136.95	4,627,849.74
三、辞退福利	422,660.97	4,282,286.69	4,324,865.46	380,082.20
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	6,130.00	935,978.63	942,108.63	
合计	636,682,284.28	3,950,256,164.84	3,639,582,937.14	947,355,511.98

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	558,956,028.03	3,214,027,868.73	2,914,429,003.72	858,554,893.04
二、职工福利费	1,548,810.05	84,529,978.80	83,648,106.47	2,430,682.38
三、社会保险费	1,001,722.58	150,094,113.75	149,844,317.14	1,251,519.19
其中：医疗保险费及生育保险费	916,300.00	149,499,274.29	149,522,062.56	893,511.73
工伤保险费	85,422.58	507,968.16	239,124.58	354,266.16
其他		86,871.30	83,130.00	3,741.30
四、住房公积金	1,742,409.81	120,461,152.58	120,388,844.05	1,814,718.34
五、工会经费和职工教育经费	71,326,823.78	73,998,649.57	68,212,049.61	77,113,423.74
六、短期带薪缺勤		4,400.15	4,400.15	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	48,616.98	2,030,831.33	897,104.96	1,182,343.35
合计	634,624,411.23	3,645,146,994.91	3,337,423,826.10	942,347,580.04

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,492,308.05	275,784,225.72	273,832,887.33	3,443,646.44
补充养老保险	11,802.69	207,779.82	218,732.51	850.00
失业保险费	124,971.34	16,409,908.02	16,413,390.57	121,488.79
企业年金缴费		7,488,991.05	6,427,126.54	1,061,864.51
合计	1,629,082.08	299,890,904.61	296,892,136.95	4,627,849.74

(四十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交增值税	148,523,372.25	430,209,762.27	403,874,528.46	174,858,606.06
应交所得税	355,330,594.69	949,117,064.47	723,345,658.90	581,102,000.26
应交个人所得税	18,096,054.00	21,394,971.86	19,199,237.85	20,291,788.01
应交房产税	11,733,348.68	35,544,438.84	29,947,697.28	17,330,090.24
应交土地增值税	393,217,295.34	371,910,165.03	137,968,307.89	627,159,152.48

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交城市维护建设税	10,037,717.42	17,304,561.27	16,199,226.25	11,143,052.44
应交教育费附加	4,411,316.56	8,498,246.38	7,830,349.89	5,079,213.05
应交地方教育费附加	2,777,657.45	4,125,077.68	3,939,413.82	2,963,321.31
应交土地使用税	14,324,340.69	28,974,835.42	31,211,647.16	12,087,528.95
应交车船使用税	3,665.02	83,598.05	87,263.07	
应交资源税	113,856.93	325,166.47	348,356.00	90,667.40
应交矿产资源补偿费				
代扣代缴税金	2,212,028.92	1,207,015.95	161,429.92	3,257,614.95
应交文化事业建设费				
应交地方性税费	68,774.97	648,504.09	6,301.45	710,977.61
应交消费税	4,062,489.84	1,981.98	37,144.41	4,027,327.41
其他税费	18,288,569.62	215,161,629.99	148,044,126.16	85,406,073.45
合计	983,201,082.38	2,084,507,019.75	1,522,200,688.51	1,545,507,413.62

(四十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	88,324,194.36	62,674,859.94
应付股利	14,940,335.78	34,500,233.68
其他应付款项	7,885,995,762.34	5,637,729,682.03
合计	7,989,260,292.48	5,734,904,775.65

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,351,092.51	8,768,288.67
企业债券利息	31,189,780.82	18,353,132.88
短期借款应付利息	731,444.45	529,724.98
其他利息	43,051,876.58	35,023,713.41
合计	88,324,194.36	62,674,859.94

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,940,335.78	34,500,233.68
合计	14,940,335.78	34,500,233.68

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,314,643,561.19	707,258,510.15
历史遗留款	549,139,019.07	296,366,886.97
保证金押金等	1,523,897,526.22	1,586,481,081.92
借款	2,526,312,197.66	1,127,997,883.28
集资房款	194,467,286.49	223,602,595.86
代扣代缴/代收代付款等	541,807,858.74	638,147,552.57
维修基金	3,451,647.92	4,136,390.04

项目	期末余额	期初余额
预提费用	265,830,464.56	
其他	966,446,200.49	1,053,738,781.24
合计	7,885,995,762.34	5,637,729,682.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海南上达投资发展有限公司	220,000,000.00	保证金
海南万华房地产开发有限公司	120,000,000.00	保证金
四川郎酒集团有限责任公司	100,000,000.00	保证金
海南万华房地产开发有限公司	72,000,000.00	保证金及提前收益金
海南海钢集团有限公司	70,000,000.00	未结清
定安南海丽苑房地产开发有限公司	66,689,746.00	尚未结算
保亭和义房地产开发有限公司	66,647,100.00	项目未完成
海南融润达房地产开发有限公司	54,209,700.51	往来款
乐东地皇投资开发有限公司	49,976,388.00	保证金及提前收益金
全总劳模基地	48,000,000.00	未到付款期限
陵水牛岭古商道投资开发有限公司	34,750,000.00	提前收益金、质保金
海南圣华旅游产业有限公司	30,000,000.00	未到付款期限
屯昌泰宇实业有限公司	29,094,603.23	项目收益金及项目合作款
红岩队-抱古村	26,516,732.72	未到偿还期
海南第四建设工程有限公司(三道农场物业)	22,530,124.54	项目未完成
海南山海颐园投资有限公司	22,505,152.14	未到付款期限
南丽湖环湖路旅游公路项目	20,720,147.92	尚未结算
海南玖九天富华府投资有限公司【三叶天富天泰项目】	20,000,000.00	合作建房押金
山西光彩慈行老年产业(集团)有限公司	19,880,000.00	项目未完成
海南雨人景观设计建造有限公司	17,441,155.70	未到付款期限
海南信陵投资有限公司	17,272,000.00	土地款
北京天心康养文化发展有限公司	15,000,000.00	未到偿还期
永州市名居房地产开发有限公司	15,000,000.00	未到偿还期
海南盛赞投资有限公司	14,850,000.00	未结算
全域土地综合整治项目-青苗补偿款	13,950,076.30	青苗补偿款
三亚和麟置地房地产有限责任公司	12,051,000.00	押金保证金
佳园小区 5 号楼集资房款	11,428,993.09	集资建房款, 工程尚未结算
海南仁恒美丽之冠文化旅游发展有限公司	11,400,000.00	项目未完成
儋州珠联璧合房地产开发有限责任公司	11,280,000.00	项目未完成
海南润邦房地产开发有限公司-红泉小区项目款	10,750,000.00	项目未完工
海南金腾置业集团有限公司	10,000,000.00	保证金
海垦杜阳(海南自贸区)健康产业有限公司	10,000,000.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
恒诚集团有限公司	10,000,000.00	履约保证金
三亚南滨富民蔬果有限公司	9,497,500.00	未到偿还期
中国（山东）自由贸易试验区青岛片区自然资源局	9,207,495.81	尚未结算
东海公司	9,046,384.33	往来款，历史遗留
海南天谕房地产开发有限公司	8,900,000.00	未到偿还期
产业园青苗补偿款	8,816,760.00	青苗补偿款
万洋高速-土地补偿款	8,672,554.43	土地补偿款
海南百祥投资有限公司	8,000,000.00	提前收益金、质保金
海南农垦房地产集团股份有限公司	8,000,000.00	集团内部往来
乌石-红岭水库移民办	7,938,768.47	水库专项资金
吴星权	6,985,341.60	未结算
海南地恒实业投资有限公司	6,913,488.00	工程款未结清
儋州隆盛房地产开发有限公司(郑馨义)	6,848,621.95	未结算
利息 1(安居)	6,840,936.86	历史遗留原因
土地开发整理项目后期管护费	6,839,100.00	土地开发整理项目后期管护费
海南省农垦海口干休所	6,655,992.49	往来款
国资委-石碌钢铁厂棚户区专项资金	6,489,000.00	未结清
沈峰	6,408,909.29	未结算
海南隆欣房地产开发有限公司	6,000,000.00	合作建房保证金
海南天禹旅业投资开发有限公司	5,630,000.00	未到偿还期
海南浦琼实业发展有限公司	5,494,378.58	涉及债权债务纠纷
阳江职工中心住宅楼房款	5,168,694.00	购房款
海南绿拓置业有限公司	5,000,000.00	项目未完成
琼海祥硕房地产开发有限公司	5,000,000.00	押金保证金
海南中天投资股份有限公司	5,000,000.00	押金保证金
三亚春恒实业有限公司	5,000,000.00	未到偿还期
海南冀春置业有限公司	4,230,700.00	项目保证金及提前收益金
海南省国营红光农场	4,060,000.00	历史遗留
三亚晋淼置业有限公司	4,000,000.00	未到偿还期
场部危房改造八期（机关一区）	3,963,803.08	集资建房款，工程尚未结算
林川翔	3,848,966.70	未结算
滕玲玲	3,711,346.64	未结算
儋州富来好实业有限公司	3,650,000.00	未结算
海南润邦房地产开发有限公司	3,500,000.00	项目未完工
海南省农垦总局	3,437,670.50	尚未结算
海南省国营芙蓉田农场	3,083,815.00	历史遗留
北京市仁和立物业管理有限公司	3,000,000.00	押金
海南慧远投资有限责任公司	3,000,000.00	押金保证金
合同制工人个人缴交	2,807,661.00	代收代付
海南白沙忠青农业开发有限公司	2,563,808.00	尚未结算
海南省国营珠碧江农场	2,500,000.00	历史遗留

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海南省国营红光农场	2,450,000.00	往来款
公路建管理费用	2,407,057.38	农场转制转入
海南宏基晖建筑工程有限公司	2,083,191.33	未到偿还期
养牛专项资金	2,011,822.00	历史遗留代收代付款
海南中城实业发展有限公司	2,000,000.00	借款
浙江大学海南研究院	1,600,000.00	未到偿还期
兰香溪谷	1,447,572.67	未到偿还期
机关集资建房款	1,246,809.39	未到偿还期
农场转入住房公积金	1,235,228.00	农场转制转入
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	1,194,304.24	管理费返还
预提费用中建职工医疗保险费	1,183,387.96	历史遗留代收代付款
总局财务公司	1,000,000.00	往年遗留债务
郑州浩创房地产开发有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	1,520,513,989.85	

（四十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,223,063,665.27	2,434,411,100.78
一年内到期的应付债券	2,461,320,471.09	1,099,913,915.09
一年内到期的租赁负债	180,607,896.15	66,517,837.09
合计	6,864,992,032.51	3,600,842,852.96

（四十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计费用	522,129.55	
青苗补偿费	118,649,172.58	109,045,768.40
未到期责任准备金	3,427,083.09	
担保赔偿准备金	17,369,436.03	
待转销项税	28,615,191.78	
专业服务费		28,709,992.05
运费和其他相关费用（注）		17,032,075.56
其他	331,957,863.55	313,907,099.94
合计	500,540,876.58	468,694,935.95

注：本期末“运费等相关费用”列示调整至其他应付款“预提费用”项目中

（四十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,680,498,676.94	3,555,795,709.00
抵押借款	1,231,854,435.55	291,407,188.57
保证借款	954,808,210.50	326,700,000.00
信用借款	5,886,704,861.44	1,638,742,469.02
合计	9,753,866,184.43	5,812,645,366.59

（四十六）应付债券

1. 应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
海南省农垦投资控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）		703,987,063.63
海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（第一期）	800,000,000.00	812,164,383.56
海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行可交换公司债券（第一期）		310,967,410.96
海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行债券（第一期）（海南自由贸易港）（品种一）	800,000,000.00	800,000,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	500,000,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	499,000,000.00	
海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（乡村振兴）	499,000,000.00	
海垦国际（香港）有限公司 3 亿美元境外债项目		2,111,827,463.89
合计	3,099,800,000.00	5,238,946,322.04

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	其他（注1）	期末余额
海南省农垦投资控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	700,000,000.00	2022/11/5 -2020/11/6	3+2	700,000,000.00	703,987,063.63				703,987,063.63			
海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（第一期）	800,000,000.00	2021/8/2- 2021/8/3	3+2	800,000,000.00	812,164,383.56				12,164,383.56			800,000,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	500,000,000.00	2021/8/3	3	500,000,000.00	310,967,410.96					311,000,000.00	-32,589.04	
海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行债券（第一期）（海南自由贸易港）（品种一）	800,000,000.00	2022/7/11 -2022/7/12	5	800,000,000.00	800,000,000.00							800,000,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2022/12/2 3-2022/12/26	5	500,000,000.00	500,000,000.00							500,000,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2023/8/31	5+5 年	500,000,000.00		500,000,000.00		100,000.00				499,900,000.00
海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度第二期中期票据(乡村振兴)	500,000,000.00	2023/11/2 4	5+5 年	500,000,000.00		500,000,000.00		100,000.00				499,900,000.00
海垦国际（香港）有限公司 3 亿美元境外	2,124,810,000.00	2021/2/4	3 年	2,124,810,000.00	2,111,827,463.89		64,324,050.00	2,671,816.01	23,452,114.66	2,150,027,583.22		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	其他(注 1)	期末余额
债券项目(注 2)												
合计	6,424,810,000.00	—	—	6,424,810,000.00	5,238,946,322.04	1,000,000,000.00	64,324,050.00	2,871,816.01	739,603,561.85	2,461,027,583.22	-32,589.04	3,099,800,000.00

注 1:其他为应付债券面值期末期初汇率变动影响。

注 2:根据中国人民银行、国家外汇管理局《中国人民银行国家外汇管理局关于调整全口径跨境融资宏观审慎调节参数的通知》(银发[2020]64 号文)和 2020 年 5 月 6 日省委、省政府下发《关于进一步采取超常规举措确保完成全年经济目标的实施意见》,明确提出“支持省农垦集团按规定发行离岸债券,建立跨境双向资金池,开展海外项目并购”。海南省国有资产监督管理委员会 2020 年 11 月 23 日《关于同意海南农垦金融控股有限公司发行境外债券的批复》(琼国资重[2020]118 号),本公司通过境外附属特殊目的子公司海垦国际(香港)有限公司于 2021 年 2 月 4 日发行了总额为 3 亿美元的债券,由海南省农垦投资控股集团有限公司作为担保主体,债券期限为 3 年。债券采用固定利率单利按年计息,每半年付息一次,票面利率为 3%。

(四十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	299,891,423.37	659,795,989.31
减：未确认的融资费用	73,647,370.23	69,145,994.80
重分类至一年内到期的非流动负债	46,375,272.71	266,360,926.92
汇率影响	-3,285.70	13,234.88
租赁负债净额	179,872,066.13	324,275,832.71

(四十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	93,069.13	524,895,464.48	182,081,357.90	342,907,175.71
专项应付款	4,159,314,805.04	8,703,801,272.04	10,432,833,612.47	2,430,282,464.61
合计	4,159,407,874.17	9,228,696,736.52	10,614,914,970.37	2,773,189,640.32

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
财政专项投资款	306,325,100.00	
深圳市联泰房地产开发有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
住房维修基金	5,170,443.18	5,170,443.18
深圳市易达成投资有限公司	5,080,919.04	5,080,919.04
长岭生态园小镇项目	2,937,400.00	2,937,400.00
合计	330,013,862.22	23,688,762.22

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
山海高速公路（保亭段）项目	61,858,456.00	1,592,460.00		63,450,916.00
南繁育种农业生产发展专项 2020 年中央基建投资资金	53,466,609.03		1,635,692.66	51,830,916.37
迈湾水库专项资金	13,004,813.58	424,888,779.69	399,932,298.43	37,961,294.84
总局拨款	37,646,129.30			37,646,129.30
全球热带果蔬引进及展示中心项目	32,734,400.00			32,734,400.00
合计	198,710,407.91	426,481,239.69	401,567,991.09	223,623,656.51

(四十九) 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	41,277,110.20	115,515,314.50	3,248,529.39	153,543,895.31
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	41,277,110.20	115,515,314.50	3,248,529.39	153,543,895.31

(五十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		141,690,310.82
产品质量保证	57,611.09	57,611.09
其他	39,988,988.33	35,799,907.99
合计	40,046,599.42	177,547,829.90

(五十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,453,998,354.45	419,868,097.71	206,119,165.79	2,667,747,286.37
高尔夫会籍费	1,814,464.92	9,526,415.09	9,983,375.05	1,357,504.96
其他	36,307,606.85	10,765,547.54	14,233,220.79	32,839,933.60
合计	2,492,120,426.22	440,160,060.34	230,335,761.63	2,701,944,724.93

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
2023 年农业行业基础能力建设项目 (天然橡胶生产能力建设)		250,910,000.00				250,910,000.00
2021 年农业行业基础能力建设项目	229,900,000.00		8,790,106.72			221,109,893.28
2022 年农业行业基础能力建设项目	170,110,000.00				4,045,900.00	166,064,100.00
2019 年农业生产发展专项南繁生物 育种专区项目资金	140,559,829.09					140,559,829.09
2019 年草原防火等项目中央基建投 资资金	151,545,153.21	430,000.00	17,001,117.71		-362,415.11	135,336,450.61
2020 年草原防火等项目中央基建投 资资金	132,551,493.41		11,668,771.47			120,882,721.94
南繁育种农业生产发展专项 2020 年 中央基建投资资金	96,303,561.88	1,635,692.66				97,939,254.54
国家林业补贴资金	97,254,093.85					97,254,093.85
儋州 30 头生猪养殖项目	86,371,040.94		6,132,747.99			80,238,292.95

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
2020 年中央财政农业生产发展资金（产业集群项目）	68,351,945.00		1,771,200.00			66,580,745.00
天然橡胶基地建设项目资金	65,036,330.89				362,415.11	64,673,915.78
2018 年草原防火等项目中央基建投资资金（2018 年天然橡胶基地建设资金）	58,822,839.05	1,213,179.58	11,406,554.28			48,629,464.35
临高红华育肥场 10 万头生猪项目	50,000,000.00		2,291,666.67			47,708,333.33
2022 年中央财政农业生产发展资金	110,360,000.00		180,800.00		64,667,600.00	45,511,600.00
2023 年天然橡胶机械化自动化割胶技术推广应用		41,600,000.00				41,600,000.00
橡胶良种补贴	-1,667,508.65	-119,612.00	4,370,155.81		-47,513,500.00	41,356,223.54
拨中央财政衔接乡村振兴补助资金	37,840,000.00					37,840,000.00
东兴 10 万头生猪项目	36,679,500.00		1,881,000.00			34,798,500.00
海南农垦商业中心土地资产	32,807,645.50		2,800,524.04		-3,875,347.11	33,882,468.57
财政贴息橡胶林	40,871,635.12		8,451,250.80		813,999.96	31,606,384.36
武清区政府基本建设资金（注 1）	29,846,967.96		797,691.84			29,049,276.12
茶业种植新建项目	29,139,601.52		252,650.07			28,886,951.45

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
保亭生态搬迁项目					-23,028,000.00	23,028,000.00
温室大棚建设项目	24,000,000.00		1,600,000.00			22,400,000.00
国家农综补贴	21,449,269.61					21,449,269.61
2017 年天然橡胶基地建设项目	21,872,306.54		1,163,263.68			20,709,042.86
2023 年林业草原改革发展资金		20,020,000.00				20,020,000.00
2020 年中央财政林业补助资金(中幼龄橡胶林 20 万亩抚育项目)	19,560,000.00					19,560,000.00
2021 中央财政林业改革发展资金	19,548,835.00		80,000.00			19,468,835.00
2022 年林业改革发展资金			718,357.00		-20,000,000.00	19,281,643.00
红光幸福育肥场及配套设施建设项目	21,062,594.33	357,000.00	2,569,291.67			18,850,302.66
2021 年中央财政农业生产发展资金(含产业集群项目)	17,123,766.70		405,639.90			16,718,126.80
红华十万吨现代高效仔猪主体工程建设补贴	17,500,000.10		999,999.96			16,500,000.14
2018 年海南农垦天然橡胶基地建设 项目	15,626,947.46		543,683.64			15,083,263.82
国家现代产业园南繁产业综合服务 中心项目	7,400,000.00	5,800,000.00	374,387.60			12,825,612.40
农垦农业产业发展资金	12,528,080.00					12,528,080.00

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
2018 年天然橡胶基地建设资金	12,507,686.59					12,507,686.59
咖啡种植及苗圃基地建设项目	13,389,163.53		1,641,489.99	37,160.00		11,710,513.54
财政项目:202 年万头生猪中央财政专项扶贫资金	12,079,335.19		394,804.92			11,684,530.27
2023 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金(泰国青柚种植项目)		11,405,000.00				11,405,000.00
海南农垦东兴现代化高效 10 万头生猪养殖项目	10,161,783.62	1,868,621.17	688,763.46			11,341,641.33
专项应付款天然橡胶基地建设项目资金	11,219,290.00					11,219,290.00
母瑞山七队美丽乡村基础配套工程	11,330,550.00		419,650.00			10,910,900.00
迈湾天角潭水库项目					-10,771,903.00	10,771,903.00
大丰咖啡厂仓库及设备建设项目	10,850,260.00		384,080.01			10,466,179.99
2018 年工业强基工程	10,210,000.00					10,210,000.00
发改委扶持重点项目资金(注 2)	11,249,999.92		1,249,999.92			10,000,000.00
其他	490,644,357.09	63,500,414.12	75,616,179.21	20,047,056.00	33,802,569.40	424,678,966.60
合计	2,453,998,354.45	398,620,295.53	166,645,828.36	20,084,216.00	-1,858,680.75	2,667,747,286.37

(五十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
融资款	1,000,000,000.00	
待扣利息收入所得税	30,927,382.63	
永续债保证金	8,499,240.00	
环境费用	6,388,595.40	
其他(注)	175,278,587.97	497,283,558.48
合计	1,221,093,806.00	497,283,558.48

注：根据 CAS37 第二十条规定：“企业发行的满足本章规定分类为权益工具的金融工具，在其母公司的合并财务报表中对应的少数股东权益部分，应当分类为金融负债”。即，在对海南农垦农业产业投资基金（有限合伙）具有控制权的母公司的合并报表中，该合伙企业权益中归属于其他合伙人的部分，在合并报表层面均作为其他非流动负债列示。相应地，根据 CAS37 第二十一条：“金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益”。即合伙企业损益中归属于其他合伙人的份额应计入合并报表层面的损益，在管理费用中列示。

(五十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
海南省政府国有资产监督管理委员会	7,920,000,000.00	90.00			7,920,000,000.00	90.00
海南省财政厅	880,000,000.00	10.00			880,000,000.00	10.00
合计	8,800,000,000.00	100.00			8,800,000,000.00	100.00

(五十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	9,314,230,584.10	6,075,449.99	9,008,728.97	9,311,297,305.12
二、其他资本公积	53,257,891,686.35	70,581,616,651.62	19,336,411.82	123,820,171,926.15
合计	62,572,122,270.45	70,587,692,101.61	28,345,140.79	133,131,469,231.27
其中：国有独享资本公积	47,963,620,428.52	70,587,692,101.61	28,345,140.79	118,522,967,389.34

注：资本公积的本期增加主要系：（1）根据琼垦改办发（2017）4号《关于推进海南农垦土地资源资产化和资本化的实施方案》，通过土地资源资产化，采取分类计价入账，增加其他资本公积 70,358,625,630.60 元；（2）二级子公司海南农垦果蔬产业集团有限公司收购海垦青柚（海南）科技有限公司 0 元获得债权 53,091,325.44 元计入其他资本公积；（3）二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司的子公司 R1 International Pte., Ltd 回购注销少数股东股份，该项交易导致本公司对 R1 International Pte., Ltd 的持股比例被动增加，相应享有 R1 International Pte., Ltd 公司的净资产份额增加 22,703,441.99 元，增加其他资本公积；（4）二级子公司海南农垦草畜猪业有限公司对海南农垦现代农业公司投资 24,300,000.00 元

与形成实收资本 18,250,000.00 元的差额形成的资本公积（资本溢价）6,050,000.00 元；（5）二级子公司海南农垦科技集团有限公司的子公司海南省农垦设计院有限公司核销世界银行借款导致增加其他资本公积 21,057.48 元。

本期资本公积本期减少主要系：（1）二级子公司海南农垦草畜产业集团有限公司的子公司海南农垦海津益佳牧业有限公司资本公积转增资本导致减少其他资本公积 7,340,000.00 元；（2）二级子公司海南海垦产业投资有限公司本期长期股权投资海口农村商业银行股份有限公司资本公积变动，本公司按持股比例确认的金额，减少资本溢价 9,008,728.97 元；（3）二级子公司海南农垦八一总场有限公司剥离原入农垦总局款项所致减少其他资本公积 9,000,000.00 元；（4）二级子公司海南农垦科技集团有限公司的子公司海南省农垦设计院有限公司企业改制时固定资产一次性计入资本公积，后续此部分固定资产每年折旧时同时冲减其他资本公积 573,291.44 元；（5）二级子公司海南农垦广坝农场有限公司代国营广坝农场对外支付一笔资金减少其他资本公积 1,840,547.50 元。

(五十五) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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（税后归属于母公司）	
不能重分类进损益的其他综合收益	18,344,686.24	-38,641,322.51			-39,387,230.13	745,907.62	-5,901,622.13	
其中：重新计量设定受益计划变动额		2,338,268.41			1,592,360.79	745,907.62	1,728,092.87	
其他权益工具投资公允价值变动	18,344,686.24	-40,979,590.92			-40,979,590.92		-7,629,715.00	
将重分类进损益的其他综合收益	64,765,913.89	119,758,402.48			100,823,676.65	20,772,933.60	150,448,668.78	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	78,295,444.25	-2,367,055.24			6,361,444.30		6,361,444.30	
外币财务报表折算差额	111,587,003.24	115,378,556.83			94,605,623.23	20,772,933.60	141,061,653.11	
其他	-125,116,533.60	6,746,900.89			-143,390.88		3,025,571.37	
其他综合收益合计	83,110,600.13	81,117,079.97			61,436,446.52	21,518,841.22	144,547,046.65	

(五十六) 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	3,224,918.25	260,419.28		3,485,337.53
其他				
合计	3,224,918.25	260,419.28		3,485,337.53

(五十七) 一般风险准备

项目	年初余额	本年计提	计提比例 (%)	本年减少	其他	年末余额
金融企业一般风险准备	48,448,325.42	1,726,778.01	10%		2,495,962.43	52,671,065.86
合计	48,448,325.42					52,671,065.86

(五十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,787,239,669.31	-2,578,263,311.45
期初调整金额	216,876,078.26	-63,254,523.68
本期期初余额	-1,570,363,591.05	-2,641,517,835.13
本期增加额	516,818,980.39	854,278,165.82
其中：本期净利润转入	521,302,140.11	973,921,065.82
其他调整因素		
本期减少额	4,483,159.72	119,642,900.00
其中：本期提取盈余公积数	260,419.28	
本期提取一般风险准备	4,222,740.44	
本期分配现金股利数		119,642,900.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-1,053,544,610.66	-1,787,239,669.31

(五十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	51,280,014,107.96	47,813,388,798.57	29,462,288,794.18	27,075,440,784.75
地产板块业务收入	3,054,556,205.59	1,122,719,392.84	4,294,491,740.77	2,690,420,051.81
工业板块业务收入	16,041,439.75	11,424,171.99	27,439,096.71	25,359,761.18
酒店板块业务收入	97,846,671.52	54,929,842.10	98,549,231.89	55,843,663.76
农业板块业务收入	42,690,970,611.34	41,827,020,638.99	20,068,879,248.40	19,544,781,077.10
金融保险板块业务收入	495.28	3,092.39		
贸易板块业务收入	2,386,082,662.46	2,310,063,252.12	2,537,549,174.54	2,483,976,905.99
耕地指标业务收入	445,984,798.01	280,121,460.70	38,061,330.54	17,850,198.32

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他服务业板业务收入	2,588,531,224.01	2,207,106,947.44	2,397,318,971.33	2,257,209,126.59
2. 其他业务小计	638,948,539.76	358,839,688.60	888,027,141.82	718,349,421.52
财产租赁收入	475,896,423.80	245,422,362.68	107,068,244.45	43,883,370.83
其他收入	163,052,115.96	113,417,325.92	780,958,897.37	674,466,050.69
合计	51,918,962,647.72	48,172,228,487.17	30,350,315,936.00	27,793,790,206.27

(六十) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	118,935,902.50	167,705,616.22
—存放同业	45,608,175.00	43,784,409.98
—存放中央银行	7,138,536.67	7,346,900.64
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	35,423,741.61	34,489,218.71
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	234,914,793.62	183,307,696.80
票据贴现	6,947.45	805,731.58
—买入返售金融资产	30,765,449.22	82,085,086.89
—债券投资		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	5,850,177.84	3,958,733.22
—同业存放		
—拆入资金	119,055.56	138,999.98
—吸收存款	2,142,638.91	3,106,829.96
—卖出回购金融资产	3,588,483.37	712,903.28
利息净收入	113,085,724.66	163,746,883.00

(六十一) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,383,314.48	2,805,924.14
—代理业务手续费（仅由金融企业披露）	261,792.46	1,857,104.26
—其他（仅由金融企业披露）	1,121,522.02	948,819.88
手续费及佣金支出	649,508.63	810,150.02
—手续费支出	649,508.63	810,150.02
手续费及佣金净收入	733,805.85	1,995,774.12

(六十二) 提取保险责任准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	1,348,647.34	

—原保险合同	1,348,647.34	
—再保险合同		
提取寿险责任准备金		
—原保险合同		
—再保险合同		
提取长期健康险责任准备金		
—原保险合同		
—再保险合同		
合计	1,348,647.34	

说明：该项目系本公司的子公司海南省中小企业融资担保有限公司本期提取的未到期责任准备金及担保赔偿准备金发生额，详见附注八（四十三）其他流动负债。

（六十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,970,040.55	14,726,640.50
教育费附加	11,812,857.83	7,588,153.20
消费税	72,144.11	29,546.74
资源税	340,426.00	433,877.19
文化事业建设费	502,360.50	266,827.65
土地增值税	405,303,988.48	358,732,838.57
地方性税费	2,182.01	3,234,688.75
土地使用税	39,453,606.79	38,860,371.01
车船使用税	61,855.12	52,586.03
印花税	53,352,268.43	18,324,779.51
房产税	42,944,527.26	32,262,009.80
其他	63,881,319.74	930,082.08
合计	633,697,576.82	475,442,401.03

（六十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	56,743,615.45	62,068,403.57
办公费	1,205,262.15	1,169,650.78
工资性费用	118,569,280.70	91,403,386.03
仓储费	47,494,802.78	31,419,082.91
劳务费	2,063,025.11	2,736,034.73

项目	本期发生额	上期发生额
摊销性费用	12,096,546.58	11,747,096.96
装卸费	13,087,684.25	4,465,293.64
商务运营费	85,500,111.60	8,326,754.54
广告费	4,452,111.86	4,502,445.01
车辆使用费用	1,055,703.33	556,742.85
差旅费	6,928,633.43	2,804,896.62
业务宣传费	2,702,500.75	2,103,117.00
编制费	780.00	870,521.33
平台服务费	828,820.48	35,745,534.44
业务招待费	407,135.61	425,701.65
担保赔偿准备		98,308.12
房租费	3,905,046.83	2,506,209.98
未到期责任准备		155,328.10
其他	52,129,198.36	74,960,488.71
合计	409,170,259.27	338,064,996.97

(六十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	1,707,807,455.71	1,216,323,427.94
摊销性费用	594,209,213.46	455,431,857.42
办公费	41,298,577.56	51,557,437.69
车辆费用	29,572,122.51	41,279,963.85
审计费	20,649,161.04	24,384,230.92
差旅费	43,349,751.83	16,830,634.06
咨询费	118,264,149.23	51,001,111.52
业务招待费	20,568,723.01	13,497,185.22
物业管理费	7,353,018.56	2,462,167.40
水电费	28,155,796.22	27,025,424.90
党建工作经费	7,228,123.74	4,374,417.08
文化建设费	12,793,150.10	1,888,550.37
资产评估费	7,111,285.79	4,339,344.44
房租费	12,978,233.78	14,102,126.02
招聘解聘费	959,735.25	3,221,193.81

项目	本期发生额	上期发生额
资源推介费	10,984,676.25	3,581,380.92
劳务费	12,459,460.94	7,054,755.68
劳动保险费	7,028,939.86	7,460,624.93
保险费	439,988,562.99	214,401,071.27
其他	213,365,860.21	515,906,862.01
合计	3,336,125,998.04	2,676,123,767.45

(六十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	30,339,697.46	21,860,056.21
材料费	21,522,779.91	11,594,977.41
委外研发费	1,490,561.52	260,550.46
差旅费	1,302,677.55	292,800.88
折旧及摊销	3,386,220.13	4,608,814.51
技术服务费	1,280,371.28	135,454.10
劳务费	4,108,123.59	5,364,712.51
其他	9,925,353.49	6,064,800.93
合计	73,355,784.93	50,182,167.01

(六十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,233,577,972.02	650,595,380.80
减：利息收入	120,558,641.60	119,928,410.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	94,811,101.31	86,078,568.73
减：汇兑收益	112,378,330.36	
手续费	79,156,733.88	41,828,892.83
其他支出	10,677,404.67	15,765,159.36
合计	1,185,286,239.92	674,339,591.44

(六十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	158,321,861.88	69,159,555.15
递延收益转入	61,076,440.07	64,706,505.77
天然橡胶收入保险补贴	486,552,530.71	312,641,871.17
天然橡胶综合保险补贴	92,724,367.56	85,580,645.16
其他	6,018,425.36	12,343,246.26
合计	804,693,625.58	544,431,823.51

(六十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	195,814,660.12	157,011,891.62
成本法核算的长期股权投资收益		-104,842,892.43
处置长期股权投资产生的投资收益	43,734,809.84	-900,791.36
交易性金融资产持有期间的投资收益	68,014.93	70,688,958.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,063,213.78	54,342,282.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	44,550.00	4,855.56
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	58,668,722.23	78,317,481.58
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,300,883.33	
债权投资持有期间的投资收益	918,895.86	4,963,576.78
处置债权投资取得的投资收益	15,977,702.22	
其他债权投资持有期间的投资收益	22,167,836.23	15,676,628.89
处置其他债权投资取得的投资收益		4,761,330.50
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,703,356.84
其他	29,392,393.56	36,557,554.20
合计	373,151,682.10	318,284,232.24

(七十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-376,892,605.83	-40,993,635.55
其他非流动金融资产	-63,719,229.42	647,329,827.45
衍生金融资产	-322,698,390.00	75,395,014.86
衍生金融负债	69,033,504.61	4,688,118.61
其他	320,153,371.79	
合计	-374,123,348.85	686,419,325.37

(七十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-114,209,195.80	-27,507,282.70
债权投资信用减值损失		7,190,033.00
其他债权投资信用减值损失	-1,854,524.00	-2,800,000.00
其他	-22,148,628.25	-26,462,917.05
合计	-138,212,348.05	-49,580,166.75

(七十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-77,187,811.71	-97,653,339.61
长期股权投资减值损失	-86,698.00	-11,934,680.51
固定资产减值损失	-10,506,534.33	-10,280,124.11
在建工程减值损失	-925,504.48	-3,800,577.60
生产性生物资产减值损失	-8,304,279.17	-4,352,784.08
商誉减值损失	-26,939,153.65	-5,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
贷款信用减值损失	-46,704,256.41	
抵债资产减值损失	-9,851,500.00	
其他	-1,007,636.03	47,385.71
合计	-181,513,373.78	-132,974,120.20

(七十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失以“-”号填列）	967,876,086.96	611,555,243.02	967,876,086.96
合计	967,876,086.96	611,555,243.02	967,876,086.96

(七十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,255,448.28	7,829,171.58	6,255,448.28
接受捐赠		5,724,410.85	
与企业日常活动无关的政府补助	46,290,794.77	724,322,398.86	46,290,794.77
赔偿款收入	1,415,137,875.31	24,497,891.49	1,415,137,875.31
土地补偿收入	37,107,375.86	239,530,353.49	37,107,375.86
罚款收入	4,161,189.46	4,723,619.00	4,161,189.46
社会性收入		1,128,000.00	
保险收入		4,658.86	
其他	226,755,482.61	221,125,494.45	226,755,482.61
合计	1,735,708,166.29	1,228,885,998.58	1,735,708,166.29

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
仁兴到加笼坪征地补偿款	8,258,030.94	
省道 S211 波华线逻辑至西华互通段新建工程项目	3,995,797.52	
2021 年环比 2020 年留成增额扶持资金	3,374,242.65	
三类人员经费	6,402,549.39	13,657,800.00
海南省农业农村厅示范园奖金	3,000,000.00	
三类人员经费	2,934,800.00	
省道 S315 白沙线吴郎至西培段改建工程项目安置费	2,819,362.92	
垦区移交保安人员经费	1,598,000.00	1,800,000.00
大成 220 千伏变电工程项目	1,542,659.37	
环岛旅游公路项目征地安置补偿		

项目	本期发生额	上期发生额
	1,467,194.50	
天角潭公益性公墓项目安置补偿	1,413,911.98	
2023 年企业年度营业收入奖励	1,200,000.00	
万洋高速征地社保经费	1,098,631.80	
仁兴至加笼坪公路征地社保费	869,000.00	
征地社会保险补贴	819,163.20	
2023 年企业年度营业收入奖励.	1,300,000.00	
天角潭水利枢纽工程道路修建项目	578,017.00	
中小学未移交人员经费补贴	507,700.00	526,404.00
缺水问题补贴款	440,000.00	
儋州库外管道项目	359,390.57	
兰洋省级储备地项目不可预见费	350,000.00	
2021 年度海南省农业产业化重点龙头企业奖励金	300,000.00	
西培居污水处理厂	241,009.29	
第三批农垦良牧生猪产业发展奖励金等	200,000.00	
海南省农业农村厅补助农产品认证项目	200,000.00	400,000.00
儋州市固体废弃物资源利用中心项目 4.05 亩安置费	155,835.90	
西华居污水处理厂	149,216.79	
西庆居污水处理厂	102,717.02	
土地出让金返还		686,916,638.87
征地社保保障费		4,313,603.83
海南省农业农村厅特色离食养殖项目		3,000,000.00
收 2021 年种猪场和规模猪场临时贷款贴息（儋州市农业农村局		2,677,373.98
2013 年扶贫基础设施建设（财政资金）		2,180,578.83
南繁核心区供地补贴款		880,000.00
其他		801,968.63
海南省农业农村局企业年度营业收入奖励		800,000.00
返还 222 年农垦省级土地储备地项目征地社保费		741,879.60
中小企业四化项目奖励		710,000.00
递延收益摊销		671,069.92

项目	本期发生额	上期发生额
一次性留工补助		523,500.00
2015 年防护林工程中央基建投资资金		484,002.20
2016 年“莎莉嘉”台风中央财政自然灾害生活补助		400,000.00
农村污水治理用地补偿款		304,650.61
林业扶持资金		299,973.20
天长市财政局扶持企业土地使用税返还款		297,018.00
稳岗补贴		259,009.23
收到绿色食品认证补贴		200,000.00
海南省旅游和文化广电体育厅鼓励旅游商品企业扩大推广和销售补贴项目		150,000.00
绿化宝岛行动工程资金		119,003.32
就业局补助		102,700.00
2018 金融办考核奖励		100,000.00
其他	613,563.93	1,005,224.64
合计	46,290,794.77	724,322,398.86

(七十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,935,282.27	24,007,996.83	20,944,368.27
对外捐赠支出	15,532.20	1,185,471.76	65,532.20
非常损失	8,578.74	628,968.74	8,578.74
罚款	11,642,423.31	3,841,789.04	11,642,423.31
赔偿金	15,393,836.09	95,271,693.39	15,393,836.09
滞纳金	7,653,203.19	16,091,354.59	8,008,559.27
支农支出	217,741,145.24	18,423,308.18	217,741,145.24
其他	106,167,367.35	130,567,530.10	107,482,715.97
合计	379,557,368.39	290,018,112.63	381,287,159.09

(七十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	896,404,390.71	487,825,979.00
递延所得税调整	-326,760,213.25	-56,145,440.77
其他	7,267,496.51	8,017,417.32
合计	576,911,673.97	439,697,955.55

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,029,592,306.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	385,556,514.66
子公司适用不同税率的影响	35,356,115.96
调整以前期间所得税的影响	7,267,496.51
非应税收入的影响(负数列示)	-280,959,912.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,750,046.71

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-118,079,143.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	161,095,221.01
其他影响	137,962,452.42
所得税费用	576,911,673.97

（七十七）合并现金流量表

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

补充资料	行次	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
净利润	2	452,680,632.63	985,421,730.54
加：资产减值准备	3	181,513,373.78	132,974,120.20
信用减值损失	4	138,212,348.05	49,580,166.75
投资性房地产折旧、固定资产折旧、生产性生物资产折旧	5	2,389,625,500.84	592,982,643.74
使用权资产折旧	6	164,709,341.27	183,679,318.61
无形资产摊销	7	502,088,872.90	282,017,592.78
长期待摊费用摊销	8	75,217,243.57	50,880,237.36
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）		-967,876,086.96	-611,555,243.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10	18,678,074.98	5,674,812.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	11	374,123,348.85	-686,419,325.37
财务费用（收益以“—”号填列）	12	1,233,577,972.02	433,991,123.36
投资损失（收益以“—”号填列）	13	-373,151,682.10	-318,284,232.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	14	-411,424,377.48	-58,352,636.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	15	324,703,749.90	11,998,981.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	16	-6,489,985,520.30	-875,302,101.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17	-3,666,296,103.14	-6,198,031,692.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18	4,973,789,506.62	5,463,086,558.00
其他	19		
经营活动产生的现金流量净额	20	-1,079,813,804.57	-555,657,946.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	21		
债务转为资本	22	93,484,444.56	88,280,014.30
一年内到期的可转换公司债券	23		-469,051,250.37
融资租入固定资产	24		
3.现金及现金等价物净变动情况：	25		
现金的期末余额	26	4,914,873,790.83	7,334,281,814.10
减：现金的期初余额	27	7,334,281,814.10	6,016,913,738.31
加：现金等价物的期末余额	28		
减：现金等价物的期初余额	29		
现金及现金等价物净增加额	30	-2,419,408,023.27	1,317,368,075.79

2.本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,914,873,790.83	7,334,281,814.10
其中：库存现金	6,240,890.03	3,060,190.66
可随时用于支付的银行存款	4,551,690,073.96	6,747,499,950.59
可随时用于支付的其他货币资金	356,942,826.84	583,721,672.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,914,873,790.83	7,334,281,814.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	528,298,772.84	903,011,015.09

(七十八) 外币货币性项目

1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			927,920,493.98
其中：老挝基普	2,772,000.00	0.0003	831.60
卢布	3,450,000.00	0.0803	277,035.00
。马来西亚令吉	12,694,401.21	1.5407	19,558,263.95
美元	97,882,633.18	7.0827	693,273,325.99
欧元	3,661,262.26	7.8592	28,774,592.33
日元	121,894,746.78	0.0502	6,119,116.29
泰铢	325,837,210.33	0.2074	67,578,637.42
土耳其里拉	1,108,948.89	0.2405	266,702.21
新加坡元	2,912,852.81	5.3772	15,662,992.13
印度卢比	8,470.96	0.0855	724.27
印尼卢比	20,677,663,405.00	0.0005	10,338,831.70
英镑	266,650.47	9.0411	2,410,813.57
越南盾	1,805,629,216.56	0.0003	541,688.76
中非法郎	6,984,616,702.00	0.0119	83,116,938.75
应收账款			1,470,920,505.91
其中：马来西亚令吉	18,165,239.31	1.5407	27,987,184.20
美元	188,949,608.37	7.0827	1,338,273,391.22
欧元	6,312,602.72	7.8592	49,612,007.33
日元	29,758,324.00	0.0502	1,493,867.86
泰铢	126,453,516.20	0.2074	26,226,459.26
土耳其里拉	4,134,386.67	0.2405	994,319.99
印度卢比	208,854,139.32	0.0855	17,857,028.91
印尼卢比	7,779,404,808.00	0.0005	3,889,702.40
英镑	507,299.41	9.0411	4,586,544.73
其他应收款			1,057,260,019.81
其中：马来西亚令吉	1,583,924.98	1.5407	2,440,353.22
美元	104,867,030.56	7.0827	742,741,717.33
欧元	3,460.51	7.8592	27,196.84

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
日元	341,183,798.15	0.0502	17,127,426.67
泰铢	115,769,781.18	0.2074	24,010,652.62
新加坡元	53,680.91	5.3772	288,652.97
印度卢比	18,227,775.77	0.0855	1,558,474.83
印尼卢比	26,550,093,190.00	0.0005	13,275,046.60
越南盾	167,999,881.97	0.0003	50,399.96
中非法郎	21,490,764,603.16	0.0119	255,740,098.78
短期借款			4,675,333,444.78
其中：马来西亚令吉	9,062,202.13	1.5407	13,962,134.82
美元	913,384,303.20	7.0827	6,469,227,004.27
印度卢比	134,291,269.32	0.0855	11,481,903.53
印尼卢比	996,697,310,768.45	0.0005	498,348,655.38
中非法郎	8,995,093,488.00	0.0119	107,041,612.51
应付账款			824,137,142.55
其中：马来西亚令吉	16,452,706.95	1.5407	25,348,685.60
美元	75,847,755.65	7.0827	537,206,898.92
欧元	2,327,064.68	7.8592	18,288,866.74
日元	18,794,490.00	0.0502	943,483.40
泰铢	31,592,726.85	0.2074	6,552,331.55
新加坡元	359.98	5.3772	1,935.68
印度卢比	76,602,123.40	0.0855	6,549,481.55
印尼卢比	25,971,540,630.68	0.0005	12,985,770.32
越南盾	106,823,715.01	0.0003	32,047.11
中非法郎	18,170,390,057.45	0.0119	216,227,641.68
其他应付款			446,080,408.12
其中：马来西亚令吉	8,235,226.08	1.5407	12,688,012.83
美元	35,707,515.84	7.0827	252,905,622.46
日元	2,427,551.41	0.0502	121,863.08
泰铢	1,295,445.02	0.2074	268,675.30
新加坡元	16,952.22	5.3772	91,155.48
印度卢比	2,503,344.98	0.0855	214,036.00
印尼卢比	32,553,903,931.33	0.0005	16,276,951.97
越南盾	1,917,549,005.65	0.0003	575,264.70
中非法郎	13,692,338,346.00	0.0119	162,938,826.32
长期借款			715,155,554.84
其中：泰铢	13,500,000.00	0.2074	2,799,900.00
印尼卢比	96,428,571,432.00	0.0005	48,214,285.72
中非法郎	55,810,199,085.92	0.0119	664,141,369.12

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注八（四）、（五）、（六）、（八）之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 11.35%（2022 年 12 月 31 日：12.15%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,643,087,193.60	8,643,087,193.60	8,643,087,193.60		
衍生金融负债	55,166,640.74	55,166,640.74	55,166,640.74		
应付账款	6,554,503,522.53	6,554,503,522.53	6,554,503,522.53		
其他应付款	7,989,260,292.48	7,989,260,292.48	7,989,260,292.48		
一年内到期的非流动负债	6,864,992,032.51	6,864,992,032.51	6,864,992,032.51		
其他流动负债	500,540,876.58	500,540,876.58	500,540,876.58		
长期借款	9,753,866,184.43	9,753,866,184.43		7,107,389,491.41	2,646,476,693.02
应付债券	3,099,800,000.00	3,099,800,000.00	311,000,000.00	800,000,000.00	1,988,800,000.00
租赁负债	179,872,066.13	179,872,066.13		76,298,473.57	103,573,592.56
其他非流动负债	1,221,093,806.00			1,221,093,806.00	
小 计	44,862,182,615.00	43,641,088,809.00	30,918,550,558.44	9,204,781,770.98	4,738,850,285.58

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 8,088,677,521.43 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 5,367,141,440.79 元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 31,517,761.24 元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 18,497,424.50 元），净利润减少/增加人民币 31,517,761.24 元（2022 年度：减少/增加人民币 18,497,424.50 元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡币、欧元等外币币种有关，除本公司的几个下属子公司以前述外币币种进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注八（七十七）之说明。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	34,717,618.15	4,735,795,058.53		4,770,512,676.68
(1) 交易性金融资产	3,117,029.85	4,726,009,662.37		4,729,126,692.22
(2) 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	31,600,588.30	9,785,396.16		41,385,984.46
其中：衍生金融资产	31,600,588.30	9,785,396.16		41,385,984.46
2. 应收款项融资			146,697,324.50	146,697,324.50

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
3. 买入返售金融资产	1,176,004,900.00			1,176,004,900.00
4. 其他债权投资	634,742,180.00			634,742,180.00
5. 其他权益工具投资			616,889,498.20	616,889,498.20
6. 其他非流动金融资产	206,829,960.54		715,800,077.03	922,630,037.57
持续以公允价值计量的资产总额	2,052,294,658.69	4,735,795,058.53	1,479,386,899.73	8,267,476,616.95
4. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债	55,166,640.74			55,166,640.74
衍生金融负债	55,166,640.74			55,166,640.74
持续以公允价值计量的负债总额	55,166,640.74			55,166,640.74

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项 目	年末公允价值		可观察输入值
	衍生金融资产	衍生金融负债	
期货合约	18,831,675.30	25,576,488.20	注 1
远期外汇买卖合同	12,768,913.00	29,590,152.54	注 2
合 计	31,600,588.30	55,166,640.74	

注 1：期货合约以公允价值计量，其公允价值基于上海期货交易所、新加坡商品交易所、东京商品交易所、Ice Cotton Market 和上海国际能源交易中心的报价。

注 2：远期外汇合约以公允价值计量，其公允价值为外汇合约的报价。

项 目	年末公允价值	可观察输入值
交易性金融资产——理财产品	3,117,029.85	注 1
交易性金融资产——权益工具投资	550,000.00	注 2
买入返售金融资产	1,176,004,900.00	注 3
其他债权投资	634,742,180.00	注 4
其他非流动金融资产	206,829,960.54	注 5
合 计	2,021,244,070.39	

注 1：交易性金融资产——理财产品以公允价值计量，为兴业银行净值型理财产品，其公允价值通过兴业银行网站及企业理财账户查询获取。

注 2：交易性金融资产——权益工具投资以公允价值计量，其公允价值为全国中小企业股份转让系统的报价。

注 3：买入返售金融资产以公允价值计量，为海通证券国债逆回购产品，通过向海通证券发函确认。

注 4：其他债权投资以公允价值计量，其公允价值基于上海清算所、中信证券海南分公

司、中央国债登记结算有限责任公司的回函及对账单确认。

注 5：其他非流动金融资产为公允价值计量，第一层次公允价值基于香港交易所网站、东方财富网、九方智投网等网站查询获取及。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	年末公允价值	可观察输入值
交易性金融资产——不良资产债权包	4,725,459,662.37	注 1
衍生金融资产	9,785,396.16	注 2
合 计	4,735,245,058.53	

注 1：交易性金融资产——不良资产债权包以公允价值计量，其公允价值基于资产评估报告。

注 2：衍生金融资产以公允价值计量，其公允价值基于估值技术。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值；其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的各被投资单位经营情况以及面临的市場、经济环境、财务状况未发生重大变化，故以投资成本作为公允价值的估计依据进行计量。

十一、或有事项

1. 本公司二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“海南橡胶”）于 2017 年 12 月 21 日与海南华阳投资集团有限公司（以下简称“华阳集团”）签订对海南华橡实业集团有限公司（以下简称“华橡集团”）《增资扩股协议》，约定原以实物出资变为以股权投资，股权系公司对全资子公司海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司、海南安顺达橡胶制品有限公司、海南经纬乳胶丝有限责任公司和海南知知乳胶制品有限公司四家公司（以下简称“深加工”）的股权，上述股权以 2017 年 9 月 30 日的评估价作价，投资后海南橡胶持有华橡集团 35% 的股权。根据协议约定，华阳集团以货币资金 5,200 万元与经海南橡胶确认的西安翔宇不动产 100% 股权出资，出资完成后其有华橡集团 65% 的股权。

但由于海南橡胶不认可华阳集团对西安翔宇不动产的股权评估值，在多次与华阳集团协商无果，海南橡胶对深加工四家公司股权及主要资产执行保全措施。2018 年 9 月 28 日，海南橡胶向海南省高级人民法院起诉，请求返还因约定而注入华橡集团的深加工四家公司 100% 股份。2020 年 8 月 31 日海南省最高人民法院作出最终判决，驳回海南橡胶的诉讼请求。海南橡胶于 2020 年 5 月 19 日向海南省中级人民法院提交了《民事起诉状》，请求法院确认华阳集团向海南橡胶支付因其逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费，合计为人民币 10,625.22 万元。2021 年 11 月 19 日海口市中级人民法院作出一审判决，确认华阳集团向海南橡胶支付因其逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费。华阳集团提起上

诉，2022 年 11 月 28 日海南省高级人民法院作出终审判决，维持原判。海南橡胶已于 2023 年 1 月申请强制执行，法院受理后查封了海南华阳持有的华橡集团 65% 股权。华阳集团因不服海南省高院判决，提出再审申请，同年 10 月 12 日最高院作出裁定，驳回华阳集团再审申请。

2. 本公司四级子公司 R1 International (India) Private Limited (以下简称“R1”) 接受印度所得税部门对其 2012-2013 年度、2017-2018 年度贸易申报总收入审查后，分别被要求补缴 14,218,081.00 卢比(折合人民币约 1,310,497.00 元)、41,427,251.00 卢比(折合人民币 3,525,459.06 元) 所得税费用。R1 已分别于 2017 年 7 月、2020 年 2 月向班加罗尔当地法院提起上诉，请求撤销付款要求。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在审理过程中。

3. 本公司四级子公司 R1 International (India) Private Limited (以下简称“R1”) 接受印度营业税厅增值税部门对其销售、采购及销货退回等申报的审查后，被要求补缴 13,003,782.00 卢比(折合人民币约 1,198,573.00 元) 增值税费用。R1 于 2018 年 7 月向喀拉拉当地高等法院提起上诉，请求撤销付款要求。2019 年 9 月 27 日，公司收到增值税专员的追缴通知，要求支付 14,232,831.00 卢比(折合人民币约 1,453,172.00 元) 的费用(包含增值税费用和利息)。公司于 2019 年 10 月 17 日提交了令状请愿书和中止请愿书，以暂缓增值税专员采取的所有追回措施。2019 年 10 月 25 日，喀拉拉高等法院下达了中止令，暂缓增值税专员采取的追缴措施。2021 年 2 月 26 日，增值税部门要求 R1 International (India) Private Limited 支付 3,861,996.00 卢比，由于 R1 International (India) Private Limited 希望全额减免上述税款和滞纳金，因此已于 2021 年 10 月 22 日进行第二次上诉，诉讼程序尚未开始。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在审理过程中。

4. 1993 年 12 月 21 日和 1994 年 12 月 31 日海南鹿场向工商银行琼山支行分别借款 320 万和 35 万，至今尚有 335 万本金未还，公司依法取得债权后，于 2017 年起诉，海口市中级人民法院于 2017 年 6 月 22 日下达判决，被告鹿业发展公司(以下简称：“鹿业公司”) 不服上诉，海南省高级人民法院于 2017 年 12 月 28 日下达判决驳回上诉，鹿业公司不服申请再审，2018 年 11 月 15 日最高人民法院裁定驳回再审申请，公司于 2018 年 2 月 26 日申请执行该案，期间鹿业公司多次提异议，并启动异议之诉，待判决生效后又恢复了执行，后鹿业公司又对查封的土地评估报告提出异议，被海口中院驳回。现正进行执行拍卖，第二次拍卖已流拍。

目前公司已向法院提交暂缓拍卖申请书，与被执行人协调解决信访问题。2024 年 1 月 18 日收到法院终结本次执行的裁定，待协调结果决定是否恢复执行。

5. 海南欣乐鹿业有限公司(以下简称：“欣乐鹿业”) 所欠公司的借款至今未偿还，担保人海南泰昌房地产公司以其名下的房产为该笔借款进行担保。公司向法院起诉，要求法院判令欣乐鹿业公司偿还借款及利息，判令对抵押物的拍卖、变卖等所得价款享有优先受偿

权。一审判决欣乐鹿业向公司偿还借款本金 98.00 万元及相应利息；公司对抵押房产享有优先受偿权。已于 23 年 3 月 28 日收到法院的执行受理通知书，推动执行进展。目前已完成抵押房产评估，估价 5,601,412.00 元，下一步拟进行拍卖。

6. 海南一二三创投集团有限公司（以下简称：“一二三公司”）于 2018 年从公司受让对国营海南省枫木鹿场债权，支付 1,000.00 万元转让款后，剩余 2,000.00 万元转让款未按期支付，公司起诉请求支付剩余转让款及承担违约责任。2023 年 2 月 6 日收到一审判决。判决一二三公司向本公司支付 2,000.00 万元及违约金，担保人张宏、劳海丽连带清偿，未判决担保人黄劲松承担责任。被告提起上诉，后又撤诉，公司于 2023 年 8 月 31 日收到法院准许撤回上诉的裁定。

公司于 2023 年 10 月 23 日向法院申请执行，11 月 9 日收到法院受理通知书，现已执行回款 16 万余元。

7. 海南三乐户外传媒有限公司及其下属关联公司（简称：“三乐系”）及吴坤平累计在子公司海口联合小额贷款有限公司（以下简称：“小贷公司”）和海南省中小企业融资担保有限公司（以下简称：“担保公司”）（已转让给公司）取得了 23 笔共计人民币 6,550.00 万元贷款，均已逾期。根据律所以及公司财务统一核算，截至 2023 年 12 月 1 日小贷公司债权应收未收本息总和 8,731.47 万元，公司应收未收本息总和 4,354.64 万元。公司权属 3 笔债权在洋浦法院已于 2024 年 1 月立案，2 月 2 日一审待判决（洋浦法院已申请保全，提交了吴坤平财产线索，法院已向不动产中心和市监局发出协助执行函，股权现金房产动产皆有查封，等法院裁定书具体结果），小贷公司权属 20 笔债权在龙华区法院待立案。

8. 公司承接了马村口岸项目后，与山西三建集团有限公司（以下简称：“山西三建”）、海南杰远房地产有限公司（以下简称：“杰远公司”）签订了《马村口岸原单位限价商品房项目续建合作协议》，约定公司向杰远公司支付 1,885.00 万元代建费，向山西三建支付工程款 11,915.00 万元，其中 3,915.00 万元由公司直接支付给杰远公司。公司尚有 2400 万元工程款没支付杰远公司。乔赞平申请执行杰远公司对公司的到期债权 2,400.00 万元，公司提出异议。后乔赞平提起诉讼要求公司向其偿还拖欠杰远公司的 2,400.00 万元。

后一审判决公司在 2,400.00 万范围内清偿杰远公司债务，向乔赞平直接支付。公司提起上诉，二审于 2023 年 7 月 13 日开庭审理，尚未判决。2023 年 8 月 1 日公司收到保全裁定，已冻结公司账户 8,088,831.02 元。

9. 国家发展改革委分别于 2007 年、2011 年两次共下达危废处置项目的中央预算内资金共计人民币 8,923.00 万元，已实际投入项目建设人民币 7,735.13 万元。2007 年 9 月省国资委确定公司作为危废项目的国有资本出资人代表。公司多次与海南宝来工贸有限公司（以下简称：“宝来工贸公司”）协商，希望调整宝来工贸公司股东及股权比例变更登记，但是宝来工贸公司等相关方主张上述中央资金来源应为中央的无偿投入，其认为公司无权享有宝来工贸公司的股权。于是公司提起诉讼。2023 年 5 月 8 日收到一审判决书：1、7,735.13

万元计入宝来工贸公司注册资本；2、公司在宝来工贸公司持股 79.3255%；3、其余股东协助公司办理工商变更手续。公司将及时办理工商变更手续及进行账务处理。2023 年 9 月 7 日二审开庭，二审判决撤销 1267 号判决，确认公司对宝来工贸公司投资 7,735.13 万，确认公司为宝来工贸公司股东，驳回公司其它诉求。与宝来工贸公司股东磋商未达成一致。

10. 中航国际物流（天津）有限公司（以下简称：“中航物流”）（占担保公司 15%股份的股东）向担保公司借款 8,000.00 万元，到期未归还，担保公司诉至海口中院。同年 10 月 15 日海口中院做出判决，判决中航物流向担保公司支付借款本金 8,000.00 万元及利息、律师费等。中航物流不服律师费部分的判决，向海南省高院提起上诉。省高院驳回中航物流上诉。担保公司于同年 6 月 1 日向海口中院申请强制执行，法院经两次统查，尚未找到被执行人可供执行的财产，于 2022 年 12 月 7 日终本。2023 年 4 月 25 日向海口中院申请冻结中航物流持有担保公司 15%的股权，法院于 2023 年 5 月 15 日作出冻结股权裁定。2021 年 10 月 15 日海口中院做出（2021）琼 01 民初 127 号民事判决书，支持担保公司的诉讼请求，即中航物流于判决生效后十日内偿还本借款本金 8000 万元及利息、律师费等，二审维持原判。被执行人中航物流债务多，无财产执行。

11. 2021 年 4 月 1 日，担保公司与柴月正程贸易（海南）有限公司（以下简称：“简称柴月正程贸易公司”）签订一份《房屋租赁合同》，约定担保公司将海口市国贸大道 45 号银通国际中心第 27 层房屋租赁给柴月正程贸易公司。截止 2022 年 8 月 30 日，柴月正程贸易公司拖欠担保公司租金共计 304,975.00 元，经多次催收未果，担保公司遂诉至龙华区人民法院，要求解除合同、支付拖欠租金。案件于 2023 年 8 月 3 日开庭审理。

判决解除租赁合同，限承租人在判决生效后三十日内返还房屋，并支付占用费、违约金等。柴月正程贸易公司不服，提起上诉，案件正在海口中院二审审理中。

12. 国兴卫生服务中心拖欠担保公司代偿款 20 万元及利息、违约金等，担保公司于 2021 年 9 月向龙华法院提起诉讼并保全财产。查封被告吴秋菊名下的一套房产。法院判决国兴卫生服务中心偿还担保公司代偿款本金 20.00 万元及利息，保证人吴秋菊等人对上述债务承担连带责任等。2022 年 6 月 1 日申请强制执行，执行中。法院经统查，冻结了被执行人的银行账户，但账户无存款。查封房产系经济适用房，暂不能拍卖，法院经全面统查，发现无其他财产可供执行，终结执行。2023 年 12 月 25 日向法院恢复案件的强制执行，法院尚未作出恢复执行裁定。

13. 2015 年 12 月 18 日，担保公司委托交通银行向海南湘艺实业有限公司（以下简称：“湘艺实业”）发放贷款额 400 万元，期限一年。之后湘艺实业尚拖欠借款本金约 394.00 万元。担保公司提起诉讼，2019 年 6 月 5 日龙华法院判决湘艺实业偿还借款本金 3,938,109.21 元及利息。查封了被执行人陈卫龙位于文昌市昌洒圩的一块 192 平方米的土地使用权，查封土地房产评估 129.8414 万元。法院于 2023 年 9 月 8 日以评估价 1,038,800.00 元进行拍卖，尚未回款。

14. 2021 年 4 月 1 日，担保公司与柒月正程贸易（海南）有限公司（以下简称：“柒月正程贸易公司”）签订一份《房屋租赁合同》，约定担保公司将海口市国贸大道 45 号银通国际中心第 27 层房屋租赁给柒月正程贸易公司，物业管理费、水电费由柒月正程公司承担。截止 2023 年 7 月 31 日，承租人拖欠物业公司物业管理费、水电费 30.6673 万元、滞纳金 9.2002 万元，合计 39.8675 万元。物业公司将承租人诉到龙华法院，并要求担保公司承担连带清偿责任。案件于 2023 年 12 月 21 日开庭审理，法院尚未作出判决。

15. 乐东昌发绿色农业综合开发有限公司拖欠担保公司代偿款 835.00 万元，担保公司诉至法院，诉讼请求已获法院支持。案件生效后向海南二中院申请强制执行，后因无财产可供执行，案件终结执行。目前查询到被执行人的财产线索，故向法院申请恢复强制执行，法院于 2023 年 3 月 28 日恢复案件的强制执行。案件正在执行中，准备拍卖被执行人的房产。房产正在评估中。11 月 22 日评估公司现场勘验拟拍卖房产。

16. 海南西岛红美食美客餐饮管理有限公司（以下简称：“西岛红公司”）拖欠担保公司代偿款 811,966.89 元及利息等，担保公司诉至龙华法院，同时申请财产保全，冻结被告文童及西岛红公司名下的账户，法院已作出冻结账户裁定，但账户无存款。法院于 2023 年 5 月 17 日立案受理诉讼案件，案号：（2023）琼 0106 民初 6305 号。案件拟定 7 月 27 日开庭审理，但无法送达被告。法院重新公告送达，拟定于 2023 年 10 月 7 日开庭审理。担保公司庭前与被告达成调解协议，但被告不到法院接受调解，案件已开庭。法院于 2023 年 10 月 9 日作出判决书，判决西岛红公司偿还担保公司代偿款 811,966.89 元及利息等。公告送达被告判决书，目前已提请执行。

17. 担保公司与海口市琼山区国兴街道社区卫生服务中心（以下简称：“琼山卫生”）追偿权纠纷。琼山卫生拖欠担保公司代偿款 20.00 万元及利息、违约金等，担保公司于 2021 年 9 月向龙华法院提起诉讼并保全财产。查封被告吴秋菊名下的一套房产。法院判决国兴卫生服务中心偿还担保公司代偿款本金 20.00 万元及利息，保证人吴秋菊等人对上述债务承担连带责任等。2022 年 6 月 1 日申请强制执行，房产正在评估中。

18. 浙江数研家居有限公司拖欠担保公司代偿款 394.4942 万元及利息等，为便于案件的执行，担保公司于 2023 年 5 月 23 日向海口市龙华区法院提交诉前保全材料，申请查封被申请人李高粱等的财产，法院已作出民事裁定，但因房产证已注销，未查封到财产，冻结账户但无存款。同时，6 月 9 日已提起诉讼，法院已受理，案件定于 2023 年 8 月 15 日开庭审理。

法院于 2023 年 12 月日作出（2023）琼 0106 民初 7411 号民事判决书，判决浙江数研家居有限公司偿还担保公司代偿款 394.4942 万元及违约金 394,494.29 元等。拟申请执行。

19. 邱海峰拖欠担保公司代偿款 50,000.50 元未偿还，担保公司于 2023 年 10 月 25 日诉至龙华区法院，案经诉前调解不成，法院于同年 12 月 11 日立案受理，尚未开庭审理。担保公司尝试与被告调解，被告不配合，待法院判决。

20. 海南博赐实业有限公司拖欠担保公司代偿款 598,818.57 元及利息等未偿还,担保公司诉至龙华区法院,法院于 2023 年 12 月 27 日立案受理【案号:(2023)琼 0106 民初 17826 号】,尚未开庭审理。待法院审理判决后推进下一步。

21. 陈浩拖欠担保公司代偿款 578,803.94 元及利息等未偿还,担保公司诉至龙华区法院,法院于 2023 年 12 月 27 日立案受理【案号:(2023)琼 0106 民初 17832 号】,尚未开庭审理。待法院审理判决后推进下一步。

22. 2018 年,海南联合股权投资基金管理有限公司(以下简称:“股投公司”)与海南南昌江玉绿宝生态农业有限公司(以下个:“玉绿宝公司”)签订《海南省财政专项资金股权投资协议》,约定股投公司以 1,380.00 万元入资玉绿宝公司,该公司实际控制人王文强及配偶林小珍提供连带责任保证担保。2019 年底,玉绿宝公司由于“非洲猪瘟”及实控人涉及纪检监察案件停业至今,股投公司遂提请仲裁,裁定玉绿宝公司返还股权投资款并支付利息;赔偿律师费及保全费、仲裁费;王文强、林小珍承担连带责任。

23. 股投公司分别于 2016 年、2017 年、2018 年向海南禾润嘉农业发展有限公司(以下简称:“禾润嘉公司”)进行增资共计 690.00 万元,禾润嘉公司由于业务转型经营不善导致财政专项资金无法正常退出,被告萍乡市安源春蓄农副产品有限公司、何志军、胡有军、林丽华提供连带责任保证担保,该案于 2022 年 4 月 8 日开庭,并于 2022 年 6 月 7 日作出裁决,裁定禾润嘉公司归还股权投资款 690.00 万元;支付投资收益 73 万元;赔偿律师费及保全费、仲裁费;萍乡市安源春蓄农副产品发展有限公司、何志军、胡有军、林利华承担连带责任。现查明担保人萍乡市安源春蓄农副产品发展有限公司在江西省萍乡市有 247 套大小为 21.75-47 平方米的农贸市场商铺,目前正在委托江西律师对当地进行实地摸排,评估抵押情况及房产价值,向法院申请查封。2023 年 4 月 19 日,法院反馈情况有 17 套房产解除查封,股投公司遂启动拍卖程序。

24. 与星美公司案件进展

2015 年 8 月 20 日,被告本公司与原告星美国际影院有限公司(以下简称“星美公司”)签订《房屋租赁合同》合同,约定租赁场地的交付日为 2017 年 6 月 30 日,交付条件为租赁场地通过一次消防验收且满足星美公司二次装修施工使用。合同签订后,因海垦广场一次消防验收延迟等问题,星美公司未进场装修。2017 年 9 月 18 日,本公司与星美公司签订《〈房屋租赁合同〉补充协议书》(以下统称“《房屋租赁合同》”),星美公司应本公司整体开业要求,在海垦广场未通过一次消防的前提下提前进场装修。随后,星美公司进场装修;即将装修完工时,装修工程停工。2018 年 11 月 16 日,海垦广场完成一次消防验收。一次消防验收合格后,本公司催促星美公司恢复租赁场地装修施工,经过多次协商催促无果。截止 2021 年 1 月 21 日,星美公司未装修完毕,影城未能营业。因星美公司严重违反《房屋租赁合同》约定,导致《房屋租赁合同》无法继续履行,本公司于 2021 年 1 月 21 日向星美公司发出《海南农垦投资控股集团有限公司关于解除星美影院〈房屋租赁合同〉的通知》。《房

屋租赁合同》解除后，本公司要求星美公司搬离可移动物品及限期拆除现有装修。因该场地继续闲置将给本公司带来更大损失，本公司于 2019 年 3 月 14 日与海口中视电影城有限公司（以下简称“中视方”）签订《海垦广场电影院租赁合同》，将原租赁给星美公司的场地租赁给中视方。中视方在支付 350 万元包干价款后，接收了星美影院全部装修工程。2021 年 4 月，星美公司将本公司诉至海南省第一中级人民法院，诉讼请求：1. 解除与本公司签订的《房屋租赁合同》及《房屋租赁合同》补充协议书；2. 请求本公司赔偿经济损失 12,511,443.00 元；3. 海口中视电影城有限公司海垦分公司、海口中视电影城有限公司承担连带责任；4. 三被告承担诉讼费用。本公司在积极应诉的同时，决定就星美公司的违约情形依法向星美公司提起反诉，要求星美公司承担违约责任。根据本诉及反诉情况进行综合举证，于 2021 年 4 月 16 日将反诉材料提交给法院。

2022 年 3 月 3 日，本公司收到海南省第一中级人民法院《民事判决书》（2020）琼 96 民初 642 号，判决书裁定，海南省第一中级人民法院作出判决，星美承担违约责任赔偿本公司 200 万元违约金，本公司需支付星美遗留影院估价资产 350 万元，抵减后我方需支付星美 150 万元（该案不支持我方垫付给星美影院施工队 300 万元抵减的诉求），截至目前，就本公司垫付 300 万元星美建筑公司款项，本公司另案诉星美建筑公司和星美影院，诉讼中把本公司与星美诉讼案抵减需支付的 150 万元，作为现案件的资产保全，暂不支付 150 万元给星美公司。

25. 海垦广场商品房买卖合同纠纷

（1）2018 年个人客户黄常青购买本公司位于海口市海秀大道 57 号综合楼 9 层 901 号房，合同价款为 3,744,333 元，该客户已支付首期房款（含定金）1,874,333 元，余款 1,870,000 元尚未支付。经本公司多次催收未支付，本公司于 2024 年 1 月 24 日，海南省农垦投资控股集团有限公司起诉黄常青，诉讼请求（1）、判令被告向原告支付购房款尾款 1870000 元及逾期付款违约金 37443.33(3744333X1%)元以上总计 1,907,443.33 元。（2）、判令被告承担本案诉讼费用。截至本报告日，上述诉讼尚未判决。

（2）2017 年 9 月 13 日，本公司与被告周鹏凯分别签订三份《海口市商品房买卖合同》，购买位于海口市海秀大道 57 号综合楼 9 层 B903A 号房、B905 号房、B906 号房，购房款分别为 3,018,536 元、3,165,238 元、5,870,192 元，总计 12,053,966 元；被告已支付首期房款（含定金）分别为 1,518,536 元、1,585,238 元、2,940,192 元，总计 6,043,966 元，余款分别为 1,500,000 元、1,580,000 元、2,930,000 元，总计 6,010,000 元尚未支付，经本公司催收未支付。本公司于 2024 年 1 月 24 日起诉周鹏凯，诉讼请求：（1）、判令被告向原告支付三套商品房购房款余款 6010000 元及逾期付款违约金 120539.66(12053966X1%)元；以上共计 6130539.66 元。（2）、判令被告承担本案诉讼费用。截至本报告日，上述诉讼尚未判决。

26、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司二级子公司海南省农垦建工集团有限公司对外担保列示如下：

被担保人	担保方式	担保金额	担保合同编号	备注
三亚智城装配式建筑有限公司	保证	7,693,872.72	琼交银(三亚)2022 年银团保字第 978001 号-2	主合同编号:Z2303OR15649298 主合同到期日 20300518
三亚智城装配式建筑有限公司	保证		琼交银(三亚)2022 年银团保字第 978001 号-2	主合同编号:Z2210OR15678325 主合同到期日 20300518
三亚智城装配式建筑有限公司	保证	2,360,000.00	琼交银(三亚)2022 年银团保字第 978001 号-2	主合同编号:Z2301OR15697166 主合同到期日 20300518

注：借款人三亚智城装配式建筑有限公司借款用于“三亚装配式建筑构件生产基地项目”建设，贷款额度不超过【叁亿元人民币】的，以办妥“三亚装配式建筑构件生产基地项目”项下不动产权证号为“琼(2021)三亚市不动产权第 0019596 号”的土地使用权及在建工程、配套设备为抵押，放款抵押率不超过 60%。未发生重大违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险不重大，未确认相关预计负债。

27、依据《海南省海口市秀英区人民法院民事裁定书》(2022)琼 0105 民初 2569 号，海南金正和实业有限公司与海南省农垦建工集团有限公司买卖合同纠纷一案，海南金正和实业有限公司向海南省海口市秀英区人民法院申请冻结海南省农垦建工集团有限公司名下银行存款 3,587,173.5 元或查封、扣押同等价值的其他财产。依据《海南省海口市美兰区人民法院民事裁定书》(2022)琼 0108 民初 12810 号，敖瑛与海南省农垦建工集团有限公司、海南省桂林洋热带农业公园有限公司建设工程施工合同纠纷一案。敖瑛向海南省海口市美兰区人民法院申请冻结海南省农垦建工集团有限公司、海南省桂林洋热带农业公园有限公司名下银行存款 36,877,550.60 元或查封、扣押被申请人海南省农垦建工集团有限公司、海南省桂林洋热带农业公园有限公司名下价值 36,877,550.60 元的其他财产权益。以上事项形成受冻结金额为 29,332,064.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后发债情况

于 2024 年 4 月 24 日，本公司发行 2024 年度第一期中期票据(乡村振兴)，发行基本情况如下：

发行要素			
债务融资工具名称	海南省农垦投资控股集团有限公司 2024 年度第一期中 期票据(乡村振兴)	债务融资工具简称	24 海南农垦 MTN001(乡村振兴)
债务融资工具代码	102481801	债务融资工具期限	3+2 年
起息日	2024 年 4 月 25 日	兑付日	2029 年 4 月 25 日
基础发行金额	0 亿元	上限发行金额	10 亿元
实际发行金额	10 亿元	发行利率	2.5%
发行价格	100 元/百元面值		

申购情况			
合规申购家数	21	合规申购金额	24.7 亿元
最高申购价位	3.00%	最低申购价位	2.4%
有效申购家数	8	有效申购金额	10.4 亿元
簿记管理人	中国农业银行股份有限公司		
主承销商	中国农业银行股份有限公司		
联席主承销商	华夏银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、光大证券股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、国家开发银行		

募集资金用途：发行人本期中期票据实际发行规模为 10 亿元，募集资金中 3 亿元拟用于乡村振兴领域，7 亿元拟用于偿还有息负债、补充集团及子公司流动资金。乡村振兴领域具体明细如下(单位:万元)：

采购品种	采购金额	采购用途
橡胶产品、橡胶林木、橡胶原料等	30,000.00	加工销售

(2) 资产负债表日后利润分配情况

本公司二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司资产负债表日后利润分配情况：

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 4 月 28 日公司第六届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配的议案》，公司拟以总股本 4,279,427,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.209 元（含税），合计派发现金股利 89,440,040.96 元（含税）。上述利润分配事宜尚需提交股东大会审议。
-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

除上述发行债券、利润分配情况外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

(一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
存货盘亏（注）	本项差错经公司第六届董事会第三十一次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	存货	-199,541,874.88
		递延所得税资产	-2,702,772.48
		应交税费	27,345,885.42
		未分配利润	-229,590,532.78
		资产减值损失	10,811,089.88
		所得税费用	2,702,772.48
		净利润	8,108,317.40

（注）差错更正系与 2022 年度审计保留意见事项相关，具体情况如下：

2022 年度审计过程中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司二级子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司财务报表出具了保留意见审计报告，导致保留意见的事

项包括“存货”和“前任高级管理人员被监察机关立案调查”。

2023 年度，公司对存货损失情况已经全面核查，并采用追溯重述法对 2022 年度财务报表进行前期会计差错更正；公司结合从监察机关了解到的前任高级管理人员被调查情况进行了专项自查，相关事项发生于 2017 年以前，且对公司近三年财务报表无影响，无需进行差错更正

(二)截至本报告日，本公司累计质押其持有的本公司子公司海南天然橡胶产业集团股份有限公司（下称海胶集团）股份 132,000,000 股，占本公司持有海胶集团股份的 4.79%，占海胶集团总股本的 3.08%。

(三)截至本报告日，本公司累计质押其持有的海南联合资产管理有限公司股权 47.56%，质押股权数额为 93,747.07 万元，其中，出质股权数额 15624.5117 万元的质权人为中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部；出质股权数额 78122.558 万元的质权人为中国银行股份有限公司海南省分行。

(四)截至本报告日，本公司累计质押其持有的北京海垦商贸发展有限公司股权 29.34%，质权人为中信银行股份有限公司海口分行，质押股权数额为 39224.79 万元。

十四、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
海南省国有资产监督管理委员会	海南海口	国家直属特设机构	792,000.00	90.00	90.00
海南省财政厅	海南省	国家直属特设机构	88,000.00	10.00	10.00

(二) 本企业的子企业有关信息

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海口	天然橡胶等农业	427,942.78	64.35	64.35
海南农垦实业集团有限公司	海口	房地产开发销售等	23,560.32	100.00	100.00
海南农垦（新加坡）投资公司	新加坡	投资、贸易	1,264.10	100.00	100.00
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	海口	物流服务、仓储服务等	150,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
海南省农垦建工集团有限公司	海口	建筑工程施工等	32,745.10	51.00	51.00
海南农垦草畜猪业有限公司(曾用名:海南农垦大集水产有限公司)	儋州	畜牧业	75,356.00	100.00	100.00
海南海垦产业投资有限公司	海口	对小额贷、担保等投资	160,000.00	100.00	100.00
海南农垦集团财务有限公司	海口	吸收成员单位存款,对成员单位办理贷款等	50,000.00	80.00	80.00
海南农垦神泉集团有限公司	海口	种植业农牧业等	33,115.94	100.00	100.00
海南农垦南繁产业集团有限公司	三亚市	南繁育制种、服务	10,000.00	100.00	100.00
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	海口	服务业、农业	22,300.00	44.84	44.84
海南农垦自然资源开发运营有限公司	海口	租赁和商务服务业	34,000.00	100.00	100.00
海南农垦广坝农场有限公司	东方市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦龙江农场有限公司	白沙县	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦中坤农场有限公司	屯昌县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦西达农场有限公司	澄迈县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦西联农场有限公司	儋州市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦红昇农场有限公司	琼海市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦八一总场有	八一总场	农业	8,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
限公司					
海南农垦东新农场有限公司	万宁市	农作物种植	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦草畜产业集团有限公司	澄迈县	农、林、牧、渔业	100,000.00	100.00	100.00
海南农垦大丰咖啡产业集团有限公司(更名为海南农垦热作产业集团有限公司)	琼中县	农、林、牧、渔业	15,000.00	100.00	100.00
海南农垦乌石农场有限公司	琼中	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦母瑞山农场有限公司	定安县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦红华农场有限公司	临高县	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦东路农场有限公司	文昌市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦金江农场有限公司	保亭县	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦红明荔枝产业集团有限公司(更名为海南农垦果蔬集团有限公司)	海口市	农业	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦红明农场有限公司	海口市	农业	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦立才农场有限公司	三亚市	投资开发	5,000.00	100.00	100.00
海南农垦荣光农场有限公司	乐东县	投资开发	8,000.00	100.00	100.00
海南农垦岭门农场有限公司(更名为牛岭农场公司)	陵水县	投资开发	5,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
海南农垦旅游集团有 限公司	儋州市	投资开发	80,000.00	100.00	100.00
海南省农垦科技集团 有限公司	海南省	农作物种子生 产等	11,000.00	100.00	100.00
海南省海垦海洋产业集团 有限公司	海口市	渔业	100,000.00	100	100
海南省农垦垦地融合开发 有限公司	海口市	土地管理	50,000.00	100	100
海南联合资产管理有限公司	海口市	商务服务	197,114.31	47.56	47.56

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册 地	注册资本 (万元)	本集团持股 比例 (%)
1	海南农垦南平产业园开发 有限公司	房地产业	陵水	10,000.00	51.00
2	中油海垦(海南)能源有 限公司	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业	海口	2,900.00	49.00
3	国药集团健康实业(海南) 有限公司	批发和零售业	海口	2,000.00	25.00
4	中青旅海垦文化旅游投资 公司	商务服务业	海口	1,050.00	35.00
5	海南银行股份有限公司	货币金融业	海口	300,000.00	19.00
6	海口农村商业银行股份有 限公司	货币金融业	海口	376127.51	5.4728
7	海南新六农垦农牧科技有 限公司	畜牧业	海口	10,000.00	49.00

(四) 关联方交易

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

2. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
Von Bundit Co., Ltd.	采购橡胶产品		20,317.88
海南易石电子商务有限公司	采购橡胶产品	212.69	2,247.07
海南农垦植保中心	采购材料款		178.05
三亚智城装配式建筑有限公司	建筑施工	4,223.63	
海南海胶智造科技有限公司	采购割胶机及 技术服务费	119.55	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
海南省国营西培农场	建筑施工		9.31
海南省国营南滨农场	建筑施工		218.6

3. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
海南易石电子商务有限公司	销售橡胶产品	99.78	2,200.59
Von Bundit Co., Ltd.	销售橡胶产品		821.52
海南农垦产业发展股权投资基金(有限合伙)	管理费收入	477.46	94.34
海南海澄发展产业一期投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入	4.79	2.81
海南省国营南田农场	建筑施工项目收入		100.71
海南省国营西培农场	建筑施工项目收入		700.44
海南省国营中瑞农场	建筑施工项目收入		209.84
海南省国营南海农场	建筑施工项目收入		82.41
海南丰沐实业有限公司	销售林木款		100.36
三亚智城装配式建筑有限公司	建筑施工项目收入	4,362.44	
海南农垦资产管理有限公司	技术服务费收入	23,867.91	
海南农垦南平产业园开发有限公司	技术服务费收入	22,912.73	
海南禾丰牧业有限公司	销售饲料	1,429.23	
海南农垦海津益佳食品有限公司	销售鸡蛋	16,933.37	
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	劳务派遣服务	11.16	

4. 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数(元)	上年数(元)
海南天地海胶农业投资有限公司	土地使用权和房屋	6,362,584.84	4,879,830.76
海南海胶闽星农业科技有限公司	土地使用权和房屋		1,720,974.62
三亚华海圆融旅业有限公司	土地使用权和房屋		1,255,586.92
海南新六农垦农牧科技有限公司	土地使用权		612,719.07
海南省农垦橡胶研究所	场地租赁费	2,199,225.00	2,339,835.20
海南农垦南繁文昌基地有限公司	场地租赁费		31,072.00

5. 利息收入、利息支出情况

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
海南农垦花卉有限公司	利息支出	0.17	0.2
海南省国营保国农场	利息支出	0.08	0.08
海南省国营东昌农场	利息支出		0.06
海南省国营东和农场	利息支出	0.01	0.01
海南省国营东红农场	利息支出		0.03
海南省国营东路农场	利息支出	1.15	0.98
海南省国营东升农场	利息支出		0
海南省国营东太农场	利息支出	0.01	0.01
海南省国营东兴农场	利息支出	0.04	0.11
海南省国营红光农场	利息支出	0.01	0.01
海南省国营红华农场	利息支出	0.20	0.21
海南省国营红明农场	利息支出	0.11	0
海南省国营金江农场	利息支出	0.03	0.04
海南省国营蓝洋农场	利息支出		0
海南省国营乐光农场	利息支出	0.06	0.05
海南省国营立才农场	利息支出	19.39	21.35
海南省国营岭门农场	利息支出	0.01	0.01
海南省国营南滨农场	利息支出	1.06	1.01
海南省国营南阳农场	利息支出	1.21	1.26
海南省国营三道农场	利息支出	13.73	31.91
海南省国营山荣农场	利息支出		0
海南省国营西达农场	利息支出	2.26	2.37
海南省国营西联农场	利息支出		0
海南省国营西培农场	利息支出		0.07
海南省国营新中农场	利息支出	0.11	0.12
海南省国营中建农场	利息支出	2.06	2.14
海南省国营中坤农场	利息支出	0.94	0.98
儋州西联投资有限公司(停用)	利息支出	0.80	2.03
琼中阳江投资有限公司	利息支出	0.05	0.05
雅吉国际贸易(上海)有限公司	利息支出	52.93	27.46
海南联合资产管理有限公司	利息支出	2.26	0
海南省国营南田商贸公司	利息支出	0.94	2.73
安徽爱德福乳胶制品有限公司	利息支出	0.47	0.87
海南省农垦农业开发公司	利息支出		0
海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	利息支出	20.00	8.93
海南海垦农副产品贸易有限公司	利息支出		0.22
海南农垦中南投资集团有限公司中南温泉公寓酒店	利息支出	0.19	0.15
海南农垦南平产业园开发有限公司	利息支出	29.14	3.75
海南农垦融资担保有限公司	利息支出	0.25	2.2
澄迈西达农业产业发展有限公司	利息支出	0.36	0
临高红华投资有限公司	利息支出	0.25	0.26
海南海垦胡椒产业股份有限公司	利息支出	3.36	3.51
海垦润丰(屯昌)新型环保建材有限公司	利息支出	7.73	35.89
海南省国营南平农场	利息支出		0

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
三亚城投众辉新型建材有限公司	利息支出	52.09	28.87
三亚城投众辉新型建材有限公司	利息收入	5,971.57	1621.32
海南联合资产管理有限公司	利息收入		
海垦润丰(屯昌)新型环保建材有限公司	利息收入	183.11	540.46
海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	利息收入	29.64	89.92

(五) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南农垦融资担保有限公司	25,134,863.71	23,302,170.42	26,051,667.95	
其他应收款	三亚城投众辉新型建材有限公司	1,391,926,699.77	70,893,232.86	935,156,628.83	
其他应收款	海南农垦产业发展股权投资基金(有限合伙)	11,000.00		17,500.00	
其他应收款	海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,550.00		10,550.00	
其他应收款	海南农垦中南投资集团有限公司中南温泉公寓酒店	7,749,688.75	7,749,688.75	7,749,688.75	7,749,688.75
其他应收款	海南三叶旅游发展有限公司			1,181,580.84	
其他应收款	海南省国营东昌农场	13,902,833.43		13,934,925.72	
其他应收款	海南省国营东路农场	442,270.01		452,016.91	
其他应收款	海南省国营东太农场			60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省国营红明农场	2,347,952.93		2,326,852.93	
其他应收款	海南省国营蓝洋农场			4,936,411.51	
其他应收款	海南省国营南海农场			60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省国营南田农场	6,317,364.39	22,795,980.36	119,520,826.98	26,350,826.51
其他应收款	海南省国营南阳农场	5,166,172.65		5,143,011.86	
其他应收款	海南省国营乌石农场			60,000.00	60,000.00
其他应收款	海南省农垦广达实业公司	707,900.00		4,946,825.51	
其他应收款	海南万宁盛源房地产开发有限公司	15,000.00		15,000.00	
其他应收款	海口禧利装饰工程有限公司	10,000.00			
其他应收款	三亚海垦建工新型建材有限公司	90,000.00			
其他应收款	海南省农垦工业开发建设	4,130,845.70			

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
其他应收款	海南农垦建设工程有限公司	150,032.00			
其他应收款	海南农垦基础建设工程有限公司	66,588.40			
其他应收款	海南农垦建设安装集团有限公司	45,117.21			
其他应收款	海口桂林洋投资发展控股有限公司	9,313,800.00			
其他应收款	海南省桂林洋物业发展公司	6,000,000.00			
其他应收款	海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	80,548,712.33	1,610,974.25		
其他应收款	海南新海康源农业科技发展有限公司			881,278.50	881,278.50
其他应收款	海南宝星昌达装饰工程有限公司	410,193.73	410,193.73	436,729.94	436,729.94
其他应收款	海南海澄发展产业一期投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000.00			
应收账款	三亚智城装配式建筑有限公司	25,846,749.46			
应收账款	海南海澄发展产业一期投资基金合伙企业（有限合伙）	80,473.07		29,743.07	
应收账款	海南农垦产业发展股权投资基金（有限合伙）	855,321.99		1,498,630.17	
应收账款	海南省国营乘坡农场			1,072,976.05	
应收账款	海南省国营东红农场			417,111.15	
应收账款	海南省国营金波农场			1,450.00	1,450.00
应收账款	海南省国营金江农场			2,989,187.64	
应收账款	海南省国营南岛农场			1,217,073.78	
应收账款	海南省国营南平农场			21,918.00	4,900.00
应收账款	海南省国营南田农场			92,514.13	71,571.00
应收账款	海南省国营南新农场			3,943,705.39	
应收账款	海南省国营三道农场			202,665.00	
应收账款	海南省国营西培农场			375,576.02	
应收账款	海南省国营中坤农场			527,820.66	
应收账款	海南省国营中瑞农场			244,976.74	
应收账款	海南省国营东昌农场	4,386.45			

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南省国营南田农场				
应收账款	海南禾丰牧业有限公司	400,387.67			
应收账款	海南农垦海津益佳食品有限公司	425,337.57			
应收账款	海南省国营岭门农场	1,025,642.22	1,025,642.22	1,025,642.22	
应收账款	海南宝星昌达装饰工程有限公司	,921,945.00	5,898,726.74	5,900,933.00	5,900,933.00
应收账款	海南嘉乐潭农业科技有限公司			1,740,081.40	34,801.63
应收账款	海南天地海胶农业投资有限公司			487,374.82	9,747.50
应收账款	海南新海康源农业科技发展有限公司			44,640.00	44,640.00
	合计	1,589,072,828.44	133,686,609.33	1,173,124,162.35	41,666,566.83

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	海南天地海胶农业投资有限公司	2,719,385.20	2,248,996.72
预收账款	海南农垦南平产业园开发有限公司	5,200.48	
预收账款	海南农垦资产管理有限公司	1,132.08	
应付账款	海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司		23,161.05
应付账款	海南农垦建设工程有限公司	5,316,189.04	
应付账款	德成建设集团有限公司	4,689,773.82	
应付账款	海南农垦城建有限公司	19,266,055.05	
应付账款	海南省国营东昌农场	182,053.00	182,053.00
吸收存款	海南省国营南阳农场	1,008,124.71	995,546.61
吸收存款	海南省国营南海农场	5,315,581.64	5,769,190.35
吸收存款	海南省国营龙江农场	782,958.33	702,941.37
吸收存款	海南省国营立才农场	16,160,846.96	16,394,412.28
吸收存款	海南省国营蓝洋农场	342.81	341.47
吸收存款	海南省国营金鸡岭农场	53,246.86	59,081.01
吸收存款	海南农垦广坝农场有限公司	29,691,129.63	18,176,442.79
吸收存款	海南省国营广坝农场		

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款	海南省国营西联农场	14,607.04	4,823.33
吸收存款	海南省国营红光农场	5,761.74	13,809.01
吸收存款	海南省国营红华农场	167,325.84	168,484.40
吸收存款	海南省国营红明农场	6,204.68	53.64
吸收存款	海南省国营金江农场	53,098.25	608.79
吸收存款	海南省国营乐光农场	70,569.31	51,961.97
吸收存款	海南省农垦农业开发公司	9,235.49	9,274.42
吸收存款	海南省国营新中农场		100,018.02
吸收存款	海南省国营岭门农场	8,399.41	15,059.58
吸收存款	海南省国营南滨农场	1,085,300.23	802,649.34
吸收存款	海南省国营南平农场	0.04	0.04
吸收存款	海南省国营中建农场	1,764,388.95	2,320,227.52
吸收存款	琼中阳江投资有限公司	46,177.61	45,702.68
吸收存款	海南农垦中南投资集团有限公司中南温泉公寓酒店	43,935.08	594,460.86
吸收存款	海南冀源房地产开发有限公司	12,911.99	13,030.54
吸收存款	临高红华投资有限公司	213,439.11	210,965.89
吸收存款	海南海垦胡椒产业股份有限公司	2,796,972.48	2,763,848.01
吸收存款	海南农垦南平产业园开发有限公司	33,581,012.91	3,679,022.53
吸收存款	海南联合资产管理有限公司	936,004.19	
吸收存款	海口海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	837,890.52	175,236.19
吸收存款	海南农垦花卉有限公司	150,823.21	148,974.29
吸收存款	海南省国营保国农场	74,151.90	73,427.10
吸收存款	海南省国营东昌农场	212.87	658.52
吸收存款	海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	2,280,579.30	8,173,975.11
吸收存款	海南省国营东和农场		15,990.48
吸收存款	海南海垦农副产品贸易有限公司	1,452.16	38,459.24
吸收存款	海南农垦融资担保有限公司	23,169.08	1,102,706.84
吸收存款	海南省国营东红农场	2,462.43	2,452.84

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款	海南省国营中坤农场	734,588.79	775,902.74
吸收存款	海南省国营东太农场	13,264.75	13,186.65
吸收存款	海南省国营东升农场	724.67	721.86
吸收存款	海南省国营东路农场	341,168.61	1,138,577.09
吸收存款	海南省国营西培农场	79.11	78.79
吸收存款	海南省国营山荣农场	751.05	1,346.76
吸收存款	海南省国营东兴农场	1.67	28,527.77
吸收存款	三亚城投众辉新型建材有限公司	96,958,778.49	36,489,292.03
吸收存款	海垦润丰（屯昌）新型环保建材有限公司	17.35	3,806,189.11
吸收存款	海南省国营三道农场	511,472.82	4,784,348.45
吸收存款	海南农垦南平产业园开发有限公司		3,679,022.53
吸收存款	海南省国营三道农场		4,784,348.45
其他应付款	定安南海投资有限公司（停用）		613,912.53
其他应付款	海南海垦小灵狗新能源汽车科技有限公司	151,444.00	135,444.00
其他应付款	海南农垦融资担保有限公司		82,895.81
其他应付款	海南省国营蓝洋农场	4,915,738.50	1,838,000.00
其他应付款	海南省国营南田农场	336,555.14	431,387.24
其他应付款	海南省农垦橡胶研究所		5,256.00
其他应付款	海南万宁锋盛房地产开发有限公司（停用）	15,000.00	15,000.00
其他应付款	三亚城投众辉新型建材有限公司		287.96
其他应付款	中国农垦产业发展基金（有限合伙）		2,986,903.40
其他应付款	河南新乡锋盛房地产开发有限公司	10,200,000.00	12,665,000.00
其他应付款	海南省农垦工业开发建设总公司	7,590.62	
其他应付款	海南农垦畜牧产业集团有限公司	2,777,529.96	
其他应付款	国药集团健康实业（海南）有限公司	463,020.33	
其他应付款	海南宝星昌达装饰工程有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	海南天地海胶农业投资有限公司	40,040.00	40,040.00
其他应付款	海南海钢集团有限公司	8,438.00	

海南省农垦投资控股集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	国药集团健康实业(海南)有限公司		463,020.33
其他应付款	海南省国营金江农场	5,760,000.00	
其他应付款	海南省国营南滨农场	4,400,000.00	
其他应付款	海南省农垦橡胶研究所	5,256.00	
其他应付款	海南省国营中坤农场	380,921.57	380,921.57
其他应付款	海南省国营东兴农场	248,676.21	129,723.20
其他应付款	海南省国营新中农场	100,267.65	
其他应付款	海南省国营东和农场	4,665,302.79	
其他应付款	海南省国营红光农场	100,000.00	100,000.00
其他应付款	海南海垦百果山共享农庄有限公司	2,030,000.00	2,030,000.00
总计		264,644,733.51	142,597,382.10

十五、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1.按账龄列示应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,813,567.78	46,519,119.59
1 至 2 年	399,547.20	16,451,062.04
2 至 3 年	12,305,402.11	11,231,091.44
3 至 4 年	11,131,091.44	10,500.00
4 至 5 年	10,500.00	
小计	50,660,108.53	74,211,773.07
减: 坏账准备	21,600,599.76	15,980,166.24
合计	29,059,508.77	58,231,606.83

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	22,760,057.55	44.93	21,085,556.05	92.64
			1,674,501.50	36.39
			27,005,717.48	15,970,962.26
			11,034,755.22	59.14

应收账款 (按单位)	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例	
海口中传世纪文化传播有限公司未知书吧	304,796.82	304,796.82	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
海南中科多特健康服务产业有限公司	287,235.57	287,235.57	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
深圳市自然醒商业连锁有限公司海口海垦分公司	281,038.56	281,038.56	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华海垦广场叮小酸菜鱼餐饮店	280,621.54	280,621.54	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
武立新	226,561.12	226,561.12	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口健康贸易有限公司海垦广场营业部	208,203.09	208,203.09	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
尹乐乐	183,581.60	183,581.60	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海南母山餐饮有限公司	180,670.67	180,670.67	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
海口龙华海丹服饰店	170,970.99	170,970.99	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
符进强 (欧伊力)	158,222.26	158,222.26	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口椰语堂餐饮文化有限公司海垦广场店	151,614.65	151,614.65	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华面香壹屋餐饮店	150,156.23	150,156.23	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
曾山	148,238.29	148,238.29	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海南知音文化发展有限公司	131,216.06	131,216.06	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华海垦广场南钦威斯路服装店	125,296.97	125,296.97	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
李辉	121,624.21	121,624.21	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行

应收账款 (按单位)	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例	
海口振能量运动文化传播有限公司	115,997.99	115,997.99	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华海垦广场新一番回转寿司店	115,603.55	115,603.55	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华老港记甜品店	105,511.77	105,511.77	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
海口美源汇餐饮管理有限公司海垦店	98,374.35	98,374.35	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华鸿大母婴用品店	93,050.65	93,050.65	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华零距离美发店	85,618.72	85,618.72	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
侯嘉龙	58,516.80	58,516.80	100.00	违约欠缴租金及物业费, 商户已撤场, 已起诉一审未判决
陈海燕 (谜竹)	58,229.23	58,229.23	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华黑泷太朗饮吧	51,904.52	51,904.52	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口宏业达贸易有限公司	47,596.00	47,596.00	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
海口久泰餐饮管理有限公司	39,982.80	39,982.80	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
海口龙华之桐新百伦领跑体育用品店	23,557.60	23,557.60	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
刘津	23,040.18	23,040.18	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 已起诉未判决
吴韵仪	20,170.50	20,170.50	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
丁平 (可媚)	4,481.52	4,481.52	100.00	违约欠缴租金, 商户已撤场, 拟用王府井提前支付的首期租金弥补, 但未确定执行
中国建设银行	3,349,003.00	1,674,501.50	50.00	民事纠纷
合 计	22,760,057.55	21,085,556.05	92.64	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	25,339,955.34	99.91	506,979.11	195,788.75	94.56	3,915.78		
1至2年	12,000.00	0.05	600.00	764.00	0.37	38.20		
2至3年	764.00	0.00	114.60					
3至4年								
4至5年	10,500.00	0.04	7,350.00	10,500.00	5.07	5,250.00		
合计	25,363,219.34	100.00	515,043.71	207,052.75	100.00	9,203.98		

②按款项性质分类方法

类型	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
关联方组合	2,536,831.64			46,999,002.84				
保证金及押金组合								
其他组合								
合计	2,536,831.64			46,999,002.84				

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	15,980,166.24	5,620,433.52			21,600,599.76
合 计	15,980,166.24	5,620,433.52			21,600,599.76

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
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	23,610,297.14	46.61	472,205.94
周鹏凯	6,010,000.00	11.86	6,010,000.00
海南金盛万家商贸有限公司	4,549,388.70	8.98	4,549,388.70
中国建设银行	3,349,003.00	6.61	1,674,501.50
黄常青	1,563,780.00	3.09	1,563,780.00
合计	39,082,468.84	77.15	14,269,876.14

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		12,407,441.58
应收股利		71,337,149.87
其他应收款项	5,032,918,401.31	3,012,669,517.85
合计	5,032,918,401.31	3,096,414,109.30

1.应收利息

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

2. 应收股利

	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利		71,337,149.87
海南农垦佳牧养猪有限公司		12,452,194.53
海南农垦实业集团有限公司		53,737,755.34
海南海垦产业投资有限公司		5,147,200.00
小计		71,337,149.87
减：坏账准备		
合计		71,337,149.87

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含一年)	2,264,979,275.00	1,406,374,230.24
1 至 2 年	1,250,818,331.22	338,362,487.42
2 至 3 年	292,914,716.99	216,669,397.05
3 至 4 年	216,524,029.27	153,742,744.70
4 至 5 年	153,552,404.31	366,130,117.89
5 年以上	955,745,985.30	631,276,813.75
小计	5,134,534,742.09	3,112,555,791.05
减: 坏账准备	101,616,340.78	99,886,273.20
合计	5,032,918,401.31	3,012,669,517.85

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,103,732.26	0.10	5,103,732.26		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,129,431,009.83	99.90	96,512,608.52		1.88	5,032,918,401.31
其中：账龄组合	106,754,003.32	2.08	96,048,608.52		89.97	10,705,394.80
按款项性质分类方法	5,022,677,006.51	97.82	464,000.00		0.01	5,022,213,006.51
合计	5,134,534,742.09	100.00	101,616,340.78		1.98	5,032,918,401.31

类别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	0.10	3,000,000.00		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,109,555,791.05	99.90	96,886,273.20		3.12	3,012,669,517.85
其中：账龄组合	107,061,680.76	3.44	96,422,273.20		90.06	10,639,407.56
按款项性质分类方法	3,002,494,110.29	96.46	464,000.00		0.02	3,002,030,110.29

合计	3,112,555,791.05	100.00	99,886,273.20	3.21	3,012,669,517.85
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
上海融辉建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00		诉讼纠纷
海南省农垦医药公司	2,103,732.26	2,103,732.26	100.00		
合计	5,103,732.26	5,103,732.26			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	374,297.86	0.35	7,485.95	0.57
1 至 2 年	523,448.16	0.49	26,172.41	0.21
2 至 3 年	196,836.04	0.18	29,525.41	0.17
3 至 4 年	184,128.65	0.17	92,064.33	9.09
4 至 5 年	9,726,450.29	9.11	144,518.10	0.05
5 年以上	95,748,842.32	89.70	95,748,842.32	89.91
合计	106,754,003.32	100.00	96,048,608.52	100.00
			107,061,680.76	96,422,273.20

②按款项性质分类方法:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	5,007,443,510.63		2,976,319,062.20			
保证金及押金组合						
其他组合	15,233,495.88	3.05	464,000.00	26,175,048.09	1.77	
合计	5,022,677,006.51	0.01	464,000.00	3,002,494,110.29	0.02	

(3) 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	4,632,252.53	464,000.00	94,790,020.67	99,886,273.20
期初余额在本期	-2,968,231.67	2,968,231.67		-
--转入第二阶段	2,968,231.67	2,968,231.67		5,936,463.34
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,485.96	151,753.29	2,103,732.26	2,262,971.51

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）	
本期转回	532,903.93			532,903.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,138,602.89	3,583,984.96	96,893,752.93	101,616,340.78

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
海南农垦实业集团有限公司	关联方往来款	1,038,990,286.58	各年累积	20.24	128,289,894.73
海南农垦草畜猪业有限公司	关联方往来款	635,837,139.18	3 年以内	12.38	64,394,089.76
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	关联方往来款	573,723,298.91	各年累积	11.17	270,158,594.21
海南农垦自然资源开发集团有限公司	关联方往来款	430,821,066.41	1-2 年	8.39	20,942,682.30
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	关联方往来款	287,635,038.86	各年累积	5.60	14,381,751.94
合计		2,967,006,829.94		57.78	498,167,012.94

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	26,822,656,320.23	2,120,555,000.00		28,943,211,320.23
对合营企业投资	40,313,347.54		2,529,142.61	37,784,204.93
对联营企业投资	1,156,376,906.18	470,205,545.70	23,029,008.66	1,603,553,443.22
小计	28,019,346,573.95	2,590,760,545.70	25,558,151.27	30,584,548,968.38
减：长期股权投资减值准备	46,100,000.00			46,100,000.00
合计	27,973,246,573.95	2,590,760,545.70	25,558,151.27	30,538,448,968.38

2. 长期股权投资明细

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额					期末余额	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	计提减值准备		
合计	29,063,516,320.23	27,973,246,573.95	2,120,555,000.00		94,769,242.02	349,878,152.41	30,538,448,968.38	46,100,000.00	
一、子公司	28,132,656,320.23	26,783,856,320.23	2,120,555,000.00			-31,757,508.20	28,904,411,320.23	38,800,000.00	
海南农垦花卉有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
海南联合资产管理有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	2,904,946,832.66	2,904,946,832.66					2,904,946,832.66		
海南农垦神泉集团有限公司	4,717,829,543.97	4,717,829,543.97					4,717,829,543.97		
海南农垦南繁产业集团有限公司	1,640,733,695.82	1,640,733,695.82	50,000,000.00				1,690,733,695.82		
海南农垦草畜产业集团有限公司	765,299,371.94	765,299,371.94					765,299,371.94		
海南农垦草畜猪业有限公司	702,910,809.41	702,910,809.41					702,910,809.41		
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	453,999,180.85	453,999,180.85	90,555,000.00				544,554,180.85		
北京海垦商贸发展有限公司	683,011,800.00	683,011,800.00					683,011,800.00		

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额					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	计提减值准备		
海南农垦实业集团有限公司	2,605,493,240.00	2,605,493,240.00						2,605,493,240.00	
海南省农垦建工集团有限公司	120,095,113.80	120,095,113.80						120,095,113.80	
海南海垦产业投资有限公司	877,196,215.77	877,196,215.77						877,196,215.77	
海南农垦集团财务有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00					800,000,000.00	
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	116,000,000.00	116,000,000.00						116,000,000.00	
海南农垦旅游集团有限公司	1,491,533,256.55	1,491,533,256.55						1,491,533,256.55	
海南农垦红明农场有限公司	401,738,406.86	401,738,406.86						401,738,406.86	
海南农垦东路农场有限公司	45,261,059.57	45,261,059.57						45,261,059.57	
海南农垦红昇农场有限公司	761,817,810.28	761,817,810.28						761,817,810.28	
海南农垦东新农场有限公司	951,632,588.98	951,632,588.98						951,632,588.98	
海南农垦母瑞山农场有限公司	1,062,836,433.12	1,062,836,433.12						1,062,836,433.12	
海南农垦中坤农场有限公司	185,284,270.31	185,284,270.31						185,284,270.31	
海南农垦西达农场有限公司	350,892,852.21	350,892,852.21						350,892,852.21	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额					期末余额	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	计提减值准备		
海南农垦红华农场有限公司	50,007,515.64	50,007,515.64						50,007,515.64	
海南农垦西联农场有限公司	215,908,359.41	215,908,359.41						215,908,359.41	
海南农垦八一总场有限公司	318,177,118.85	318,177,118.85						318,177,118.85	
海南农垦牛岭农场有限公司	788,415,420.36	788,415,420.36						788,415,420.36	
海南农垦金江农场有限公司	1,005,085,006.60	1,005,085,006.60						1,005,085,006.60	
海南农垦立才农场有限公司	166,970,752.42	166,970,752.42						166,970,752.42	
海南农垦荣光农场有限公司	518,158,547.58	518,158,547.58						518,158,547.58	
海南农垦广坝农场有限公司	140,379,229.94	140,379,229.94						140,379,229.94	
海南农垦龙江农场有限公司	283,870,774.71	283,870,774.71						283,870,774.71	
海南农垦热作产业集团有限公司	160,028,878.70	160,028,878.70						160,028,878.70	
海南农垦乌石农场有限公司	337,992,192.82	337,992,192.82						337,992,192.82	
海南农垦(新加坡)投资公司	12,641,000.00	12,641,000.00						12,641,000.00	
海南农垦果蔬产业集团有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	30,000,000.00					170,000,000.00	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额					期末余额	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	计提减值准备		
海南农垦自然资源开发集团有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00	240,000,000.00				760,000,000.00		
海南农垦科技集团有限公司	879,360,441.10	879,360,441.10					879,360,441.10		
海南农垦海洋产业集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00				50,000,000.00		
海南农垦垦地融合开发有限公司	260,000,000.00		260,000,000.00				260,000,000.00		
西联农场木材厂	8,800,000.00							8,800,000.00	
海南农垦畜牧产业集团有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00					5,500,000.00		
海南农垦机关物业服务有限公司	2,848,600.00	2,848,600.00					2,848,600.00		
二、合营企业	52,800,000.00	38,513,347.54			-2,529,142.61		35,984,204.93	1,800,000.00	
海南农垦南平产业园开发有限公司	51,000,000.00	38,513,347.54			-2,529,142.61		35,984,204.93		
海南海晶农业开发有限公司	1,800,000.00							1,800,000.00	
三、联营企业	878,060,000.00	1,150,876,906.18			437,548,703.00	349,878,152.40	1,598,053,443.22	5,500,000.00	

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额					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	计提减值准备		
中油海垦(海南)能源有限公司	9,310,000.00	10,659,346.28			1,315,577.08	-799,008.66		11,175,914.70	
海南银行股份有限公司	846,750,000.00	1,136,108,456.64			95,982,765.57	350,677,161.06		1,582,768,383.27	
国药集团健康实业(海南)有限公司	5,000,000.00	3,109,103.26			41.98			3,109,145.24	
中青旅海垦文化旅游投资公司	10,500,000.00								
神龙股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海回力橡胶公司	500,000.00								500,000.00
农垦海口机械厂林业公司	5,000,000.00								5,000,000.00

注：其他包括其他综合收益调整、其他权益变动、宣告发放现金股利或利润等。

3. 重要合营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计		净资产		按持股比例计算的净资产份额	调整事项
		流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	流动负债	非流动负债	流动负债	非流动负债	流动负债	非流动负债	净资产			
海南农垦南平产业园开发有限公司	本期数	33,640,955.85	37,084,613.95	70,725,569.80	37,084,613.95	168,852.40	-547.17	168,305.23	70,557,264.57	35,984,204.93							
	上期数	38,838,675.55	38,029,619.93	76,868,295.48	38,029,619.93	1,201,718.97	150,208.78	1,351,927.75	75,516,367.73	38,513,347.54							

企业名称	项目	对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自合营企业的股利
海南农垦南平产业园开发有限公司	本期数	35,984,204.93			-819,979.42		-5,026,174.40		-5,026,174.40	
	上期数	38,513,347.54			-1,077,594.39		-4,429,112.57		-4,429,112.57	

(续)

4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
中油海垦(海南)能源有限公司	本期数	18,258,626.82	6,188,252.26	24,446,879.08	183,640.90	1,455,249.00	1,638,889.90	22,807,989.18
	上期数	17,784,293.67	6,679,132.01	24,463,425.68	728,904.86	1,444,908.01	2,173,812.87	22,289,612.81
海南银行股份有限公司	本期数	26,183,584,189.54	85,286,278,098.62	111,469,862,288.16	85,180,795,830.70	18,170,409,010.46	103,351,204,841.16	8,118,657,447.00
	上期数	20,433,919,940.37	83,553,286,449.60	103,987,206,389.97	78,681,660,620.13	18,478,278,858.67	97,159,939,478.80	6,827,266,911.17
国药集团健	本期数	24,247,964.47	261,063.84	24,509,028.31	12,072,447.35		12,072,447.35	12,436,580.96

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产				
康实业（海南）有限公司	上期数	26,478,799.70	546,894.20	27,025,693.90	14,589,280.86		14,589,280.86	12,436,413.04				
(续)												
企业名称	项目	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
中油海垦（海南）能源有限公司	本期数	11,175,914.70		11,175,914.70		35,832,009.25	59,540.73	217,210.60	1,368,954.44		1,368,954.44	
	上期数	10,921,910.28		10,659,346.28		32,489,491.64	41,780.87	471,168.06	1,811,811.02		1,811,811.02	
海南银行股份有限公司	本期数	1,582,768,383.27		1,582,768,383.27		2,216,482,350.89		-120,820,790.70	501,612,798.39			
	上期数	1,979,907,404.24		1,136,108,456.64		1,799,364,423.36			476,202,208.06			
国药集团健康实业（海南）有限公司	本期数	3,109,145.24		3,109,145.24		84,663.87	354,354.55		167.92		167.92	
	上期数	3,109,103.26		3,109,103.26		27,272,796.90	378204.22		5,310.19		5,310.19	

注：上表部分数据为联营企业未经审计的财务数据。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	37,305,735.03	28,391,251.22	491,804,077.32	202,540,452.25
地产板块业务收入	32,372,906.77	26,949,872.25	488,553,521.42	202,517,541.27
农业板块业务收入				
其他服务业板块业务收入	4,932,828.26	1,441,378.97	3,250,555.90	22,910.98
2. 其他业务小计	23,675,671.03	1,011,074.52	7,067,584.00	294,339.61
财产租赁收入	23,675,671.03	1,011,074.52	7,067,584.00	294,339.61
其他收入				
合计	60,981,406.06	29,402,325.74	498,871,661.32	202,834,791.86

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	94,769,242.02	109,780,954.07
成本法核算的长期股权投资收益	236,722,180.38	294,804,220.86
处置长期股权投资产生的投资收益		250,108.99
交易性金融资产持有期间的投资收益		66,839,580.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,043,301.47	58,463,097.72
债权投资持有期间的投资收益		
委贷利息收入		
其他	116,766,916.63	25,234,566.77
合计	451,301,640.50	555,372,528.41

(六) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-193,572.11	973,315,606.53
加：资产减值损失	42,643.39	
信用减值损失（新金融工具准则适用）	19,350,501.10	22,463,884.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,587,681.50	121,834,601.65
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	605,166.45	654,960.94
无形资产摊销	255,583,183.31	214,281,051.84
长期待摊费用摊销	11,327,755.36	9,593,783.73
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）	-247,050,890.15	-254,151,009.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	69.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		27,692,070.00
财务费用（收益以“-”号填列）	198,692,045.63	206,561,735.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-451,301,640.50	-555,372,528.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,625,165.03	-1,059.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-151,291.61	-6,925,527.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,294,380.75	179,204,236.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,760,958,471.96	-1,042,591,039.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,461,690,045.29	333,981,962.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,943,570,706.24	230,542,727.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,543,071,899.54	3,887,736,195.34
减：现金的期初余额	3,887,736,195.34	3,933,832,859.47
加：现金等价物的期末余额		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,344,664,295.80	-46,096,664.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,543,071,899.54	3,887,736,195.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,540,891,301.84	3,885,560,838.41
可随时用于支付的其他货币资金	2,180,597.70	2,175,356.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,543,071,899.54	3,887,736,195.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。



海南省农垦投资控股集团有限公司

2024 年 4 月 30 日

(此页无正文)

第 1 页至第 200 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 王世文

日期: 2024.4.30

主管会计工作负责人

签名: 陈军

日期: 2024.4.30

会计机构负责人

签名: 郑旭斌

日期: 2024.4.30



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

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

注册资本 8276万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2024年10月20日

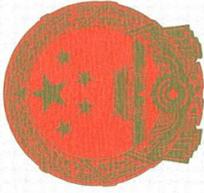
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可（2013）0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

说明

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



发证机关： 北京市财政局
 二〇二一年八月十七日
 中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 黄跃华
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1965-11-28
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
 身份证号码 Identity card No. 650104196511289010



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.



黄跃华 330000015612



黄跃华 330000015612

证书编号: 330000015612
No. of Certificate

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

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

首次注册时间: 2016年06月02日

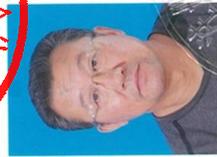
2021 年年检

2022 年年检

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刘新忠
 Full name 刘新忠
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1962-12-16
 Date of birth 1962-12-16
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
 身份证号码 370729196212160033
 Identity card No. 370729196212160033



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.



刘新忠 110100750088



刘新忠 110100750088

证书编号: 110100750088
 No. of Certificate 110100750088

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

发证日期: 2022 年 11 月 25 日
 Date of Issuance 2022 /y 11 /m 25 /d

首次注册时间: 2018年08月16日

2021 年年检

2022 年年检

年 月 日
 /y /m /d