



北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

江苏省农垦集团有限公司
2024 年度财务报表审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25PC4RG6DG





目 录

一、审计报告	1—4 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	5—6 页
2、母公司资产负债表	7—8 页
3、合并利润表	9 页
4、母公司利润表	10 页
5、合并现金流量表	11 页
6、母公司现金流量表	12 页
7、合并所有者权益变动表	13—14 页
8、母公司所有者权益变动表	15—16 页
9、财务报表附注	17—116 页





审 计 报 告

[2025]京会兴昌华审字第 001282 号

江苏省农垦集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江苏省农垦集团有限公司（以下简称农垦集团公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农垦集团公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于农垦集团公司，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、其他信息

农垦集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括农垦集团公司 2024 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。

四、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，管理层负责评估农垦集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算农垦集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农垦集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对农垦集团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农垦集团公司不能持续经营。

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

6. 就农垦集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BELJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页无正文为[2025]京会兴昌华审字第 001282 号审计报告签章页。)

北京兴昌华会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·北京

二〇二五年四月二十六日

中国注册会计师



李健

中国注册会计师



王志明





合并资产负债表

2024年12月31日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	3,020,271,447.75	1,674,667,796.73
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、(二)	3,136,275,583.86	3,474,551,484.59
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	36,035,813.23	49,454,296.94
应收账款	五、(四)	1,432,323,624.55	793,856,600.95
应收款项融资	五、(五)	7,848,909.31	11,287,249.06
预付款项	五、(六)	559,981,193.22	594,845,957.31
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、(七)	296,982,158.98	356,561,613.22
其中:应收利息		361,117.75	697,649.27
应收股利		-	850,000.00
买入返售金融资产*			
存货	五、(八)	14,045,142,090.91	14,106,238,194.57
其中:数据资源			-
合同资产	五、(九)	17,023,367.12	4,256,322.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	5,425,829.59	
其他流动资产	五、(十一)	598,060,030.69	290,176,213.29
流动资产合计		23,155,370,049.21	21,355,895,729.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款*	五、(十二)	64,323,049.68	85,931,188.24
债权投资			
其他债权投资	五、(十三)	3,000.00	3,000.00
长期应收款	五、(十四)	13,624,302.77	13,677,442.11
长期股权投资	五、(十五)	11,123,209,870.60	6,985,886,386.69
其他权益工具投资	五、(十六)	5,367,147,322.34	5,067,939,354.11
其他非流动金融资产	五、(十七)	50,674,200.00	53,438,175.00
投资性房地产	五、(十八)	1,495,695,944.58	1,345,381,908.27
固定资产	五、(十九)	6,145,580,775.90	5,827,528,324.67
在建工程	五、(二十)	685,413,600.74	749,611,171.18
生产性生物资产	五、(二十一)	387,570,441.51	356,758,271.91
油气资产			
使用权资产	五、(二十二)	793,373,015.68	828,996,424.58
无形资产	五、(二十三)	573,658,628.80	598,078,737.89
其中:数据资源			-
开发支出	五、(二十四)	7,023,692.69	2,236,637.16
其中:数据资源			-
商誉	五、(二十五)	98,233,792.51	99,089,577.19
长期待摊费用	五、(二十六)	103,084,401.79	71,944,599.24
递延所得税资产	五、(二十七)	183,894,017.01	198,655,591.46
其他非流动资产	五、(二十八)	32,122,585.50	41,197,078.94
非流动资产合计		27,124,632,642.10	22,326,353,868.64
资产总计		50,280,002,691.31	43,682,249,597.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注:标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
短期借款	五、（二十九）	4,219,881,040.39	1,861,054,884.78
向中央银行借款*			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（三十）	138,014,559.19	145,277,576.24
应付账款	五、（三十一）	1,486,053,437.63	1,688,849,139.30
预收款项	五、（三十二）	208,865,033.15	329,200,643.45
合同负债	五、（三十三）	724,525,328.70	554,204,704.59
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（三十四）	536,611,512.95	652,226,040.46
应交税费	五、（三十五）	870,373,621.27	885,868,104.33
其他应付款	五、（三十六）	3,761,463,716.23	2,988,857,214.42
其中：应付利息		3,914,095.27	3,682,769.69
应付股利		-	715,534.91
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十七）	1,729,044,026.62	765,504,177.18
其他流动负债	五、（三十八）	3,073,779,844.54	2,077,275,909.43
流动负债合计		16,748,612,120.67	11,948,318,394.18
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十九）	1,407,146,300.03	1,454,802,382.91
应付债券	五、（四十）	506,492,096.73	1,012,913,376.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（四十一）	491,517,876.16	595,941,131.33
长期应付款	五、（四十二）	606,332,977.06	379,859,041.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（四十三）	21,394,630.35	18,245,192.49
递延收益	五、（四十四）	501,660,795.57	517,895,413.94
递延所得税负债	五、（二十七）	638,700,080.83	509,503,700.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,173,244,756.73	4,489,160,239.14
负债合计		20,921,856,877.40	16,437,478,633.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十五）	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十六）	2,439,553,729.92	2,544,867,484.87
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十七）	1,267,992,049.16	853,748,759.49
专项储备	五、（四十八）	5,530,502.65	3,946,447.63
盈余公积	五、（四十九）	1,933,857,861.54	1,677,164,596.33
一般风险准备*			
未分配利润	五、（五十）	17,593,730,258.91	16,014,166,691.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,540,664,402.18	24,393,893,979.48
少数股东权益		2,817,481,411.73	2,850,876,984.97
所有者权益（或股东权益）合计		29,358,145,813.91	27,244,770,964.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,280,002,691.31	43,682,249,597.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,283,302,842.02	671,852,408.89
交易性金融资产		635,573,671.44	683,745,360.08
衍生金融资产			
应收票据		-	6,180,260.04
应收账款		-	-
应收款项融资			
预付款项		168,396,166.63	161,024,820.34
其他应收款	十二、（一）	8,474,397,053.04	7,617,307,293.57
其中：应收利息		323,991,041.91	142,009,847.61
应收股利		6,719,190.22	6,190,190.22
存货		-	-
其中：数据资源			-
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		300,000,000.00	32,761,924.62
流动资产合计		10,861,669,733.13	9,172,872,067.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	17,171,993,851.17	12,509,739,988.67
其他权益工具投资		5,240,660,978.14	4,950,381,450.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		696,887,922.10	736,224,024.02
在建工程		98,585,961.38	88,685,505.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,436,903.47	27,115,698.84
其中：数据资源			-
开发支出		7,023,692.69	2,236,637.16
其中：数据资源			-
商誉			
长期待摊费用		6,867,298.75	-
递延所得税资产		34,011,967.31	32,797,607.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,278,468,575.01	18,347,180,911.34
资产总计		34,140,138,308.14	27,520,052,978.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏海垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		3,802,688,777.78	1,502,226,527.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,767.79	36,767.79
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		21,009,169.16	10,271,449.81
应交税费		38,341,402.86	11,173,478.12
其他应付款		5,438,644,143.28	4,352,618,461.91
其中：应付利息		20,689,319.46	15,677,734.26
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		508,586,722.80	
其他流动负债		3,004,426,438.36	2,006,740,958.91
流动负债合计		12,813,733,422.03	7,883,067,643.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		506,492,096.73	1,012,913,376.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		295,690,176.22	278,144,574.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		246,625,695.97	246,625,695.97
递延所得税负债		401,612,987.33	289,268,201.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,450,420,956.25	1,826,951,847.87
负债合计		14,264,154,378.28	9,710,019,491.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		339,736,295.11	396,911,655.11
减：库存股			
其他综合收益		1,059,705,680.04	668,019,925.18
专项储备			
盈余公积		1,933,923,749.47	1,677,230,484.26
未分配利润		13,242,618,205.24	11,767,871,422.77
所有者权益（或股东权益）合计		19,875,983,929.86	17,810,033,487.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,140,138,308.14	27,520,052,978.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2024年度

编制单位：江苏农垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		17,439,346,611.73	17,524,879,357.16
其中：营业收入	五、（五十一）	17,439,346,611.73	17,524,879,357.16
利息收入*			
已赚保费			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		15,876,486,477.13	16,272,898,923.96
其中：营业成本	五、（五十一）	13,596,711,829.05	14,069,036,666.61
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（五十二）	87,976,451.61	100,417,052.27
销售费用	五、（五十三）	379,852,381.77	354,217,743.29
管理费用	五、（五十四）	1,448,716,603.76	1,483,561,216.43
研发费用	五、（五十五）	133,599,726.85	93,910,492.35
财务费用	五、（五十六）	229,629,484.09	171,755,753.01
其中：利息费用		250,592,886.33	204,117,236.31
利息收入		25,963,883.31	36,436,949.52
加：其他收益	五、（五十七）	435,704,165.65	442,567,840.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	2,259,805,658.93	2,068,817,810.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,985,205,450.73	1,871,879,398.98
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）	五、（五十九）	89,704,588.97	465,874,806.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十）	-155,783,996.09	-48,102,724.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十一）	-753,370,315.77	-538,576,555.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（六十二）	24,505,496.05	-5,275,136.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,463,225,732.34	3,637,286,473.22
加：营业外收入	五、（六十三）	482,010,906.12	203,325,367.77
减：营业外支出	五、（六十四）	760,332,166.59	835,991,162.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,184,904,471.87	3,004,620,678.81
减：所得税费用	五、（六十五）	318,483,712.52	227,682,695.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,866,420,759.35	2,776,937,983.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,866,420,759.35	2,776,937,983.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,686,328,628.17	2,683,751,472.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		180,092,131.18	93,186,510.64
六、其他综合收益的税后净额		528,674,314.01	100,828,292.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		528,531,180.55	100,287,961.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		520,014,583.45	94,229,295.56
（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		520,014,583.45	111,521,595.56
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			-17,292,300.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		8,516,597.10	6,058,665.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		8,516,597.10	6,058,665.67
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		143,133.46	540,330.82
七、综合收益总额		3,395,095,073.36	2,877,766,275.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,214,859,808.72	2,784,039,433.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		180,235,264.64	93,726,841.46

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十二、（三）	69,843,743.85	72,400,490.39
减：营业成本	十二、（三）	50,960,144.58	63,948,624.92
税金及附加		9,249,003.18	10,708,944.41
销售费用		-	-
管理费用		230,523,395.95	225,509,621.53
研发费用		-	-
财务费用		-82,896,999.10	-71,509,122.05
其中：利息费用		250,724,812.21	198,374,108.37
利息收入		334,693,777.64	273,285,773.36
加：其他收益		96,020.47	15,109,356.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	2,819,939,920.39	2,557,098,038.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,986,421,000.68	1,869,421,776.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,089,536.49	312,820,497.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,857,440.35	-3,223,917.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,791.15	-18,253.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,676,078,372.11	2,725,528,143.61
加：营业外收入		242,006,218.58	3,400.00
减：营业外支出		327,543,208.14	459,107,643.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,590,541,382.55	2,266,423,899.87
减：所得税费用		23,608,730.43	92,379,478.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,566,932,652.12	2,174,044,421.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,566,932,652.12	2,174,044,421.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		508,568,478.86	89,887,110.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		508,568,478.86	89,887,110.39
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		508,568,478.86	107,179,410.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			-17,292,300.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		3,075,501,130.98	2,263,931,531.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏省农垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,238,060,097.72	18,892,133,199.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		77,767.06	24,233,138.39
收到其他与经营活动有关的现金		4,467,249,370.33	3,906,853,775.37
经营活动现金流入小计		22,705,387,235.11	22,823,220,113.38
购买商品、接受劳务支付的现金		14,301,571,746.83	15,693,708,569.97
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*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,551,955,348.99	2,671,675,269.39
支付的各项税费		531,555,206.24	1,320,096,616.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,762,847,264.20	3,541,751,467.38
经营活动现金流出小计		21,147,929,566.26	23,227,231,923.06
经营活动产生的现金流量净额		1,557,457,668.85	-404,011,809.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,732,826,419.73	9,773,698,328.88
取得投资收益收到的现金		794,362,551.96	2,046,504,644.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,575,747.05	106,094,987.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,616,314,354.16	304,039,541.97
投资活动现金流入小计		16,296,079,072.90	12,230,337,503.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,188,605,842.16	1,538,492,273.48
投资支付的现金		17,250,255,159.18	10,824,700,019.22
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		165,639,517.16	304,711,581.31
投资活动现金流出小计		18,604,500,518.50	12,667,903,874.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,308,421,445.60	-437,566,370.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得借款收到的现金		19,472,311,584.58	14,323,028,219.51
收到其他与筹资活动有关的现金		35,944,923.48	58,650,489.57
筹资活动现金流入小计		19,523,256,508.06	14,381,678,709.08
偿还债务支付的现金		15,698,523,172.87	13,729,934,547.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,432,813,497.93	1,030,527,272.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		232,284,035.93	168,659,888.51
支付其他与筹资活动有关的现金		304,571,238.63	378,086,810.94
筹资活动现金流出小计		17,435,907,909.43	15,138,548,630.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,087,348,598.63	-756,869,921.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,190.37	3,078,112.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,336,868,012.25	-1,595,369,989.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,576,664,424.40	3,172,034,413.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,913,532,436.65	1,576,664,424.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：江苏农垦集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,182,156.41	67,812,694.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		843,934,537.55	336,156,309.94
经营活动现金流入小计		943,116,693.96	403,969,004.70
购买商品、接受劳务支付的现金		52,787,357.80	47,386,098.26
支付给职工以及为职工支付的现金		91,350,137.92	78,993,506.36
支付的各项税费		10,943,985.25	141,503,018.61
支付其他与经营活动有关的现金		539,264,597.56	597,657,087.31
经营活动现金流出小计		694,346,078.53	865,539,710.54
经营活动产生的现金流量净额		248,770,615.43	-461,570,705.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,173,525.10	98,332,300.00
取得投资收益收到的现金		1,431,097,734.06	2,534,564,449.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,008.85	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,848,352,407.69	1,547,559,416.44
投资活动现金流入小计		6,827,646,675.70	4,180,457,166.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,427,440.21	11,917,311.77
投资支付的现金		8,125,837,986.95	1,426,194,527.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,407,880,000.00
投资活动现金流出小计		8,151,265,427.16	4,845,991,839.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,323,618,751.46	-665,534,673.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,300,000,000.00	12,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	300,339,497.10
筹资活动现金流入小计		18,300,000,000.00	12,900,339,497.10
偿还债务支付的现金		15,000,000,000.00	12,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,090,785,571.99	770,857,351.07
支付其他与筹资活动有关的现金		532,770,722.91	2,933,975.82
筹资活动现金流出小计		16,623,556,294.90	13,073,791,326.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,676,443,705.10	-173,451,829.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		546,225.67	610,305.13
五、现金及现金等价物净增加额		602,141,794.74	-1,299,946,904.00
加：期初现金及现金等价物余额		671,852,408.89	1,971,799,312.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,273,994,203.63	671,852,408.89

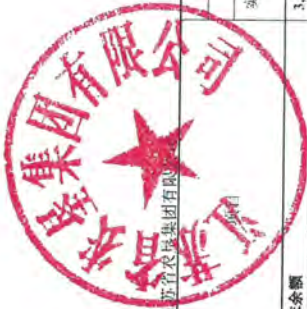
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏万阳集团有限公司 2024年度 单位：元 币种：人民币

	2024年度										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	3,300,000,000.00	2,544,867,484.87	-	853,748,759.49	3,946,447.63	1,677,164,596.33	-	16,014,166,691.16	-	24,393,893,979.48	27,344,770,964.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,300,000,000.00	2,544,867,484.87	-	853,748,759.49	3,946,447.63	1,677,164,596.33	-	16,014,166,691.16	-	24,393,893,979.48	27,344,770,964.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额		-105,313,754.95	-	414,243,289.67	1,584,055.02	256,693,265.21	-	1,579,563,567.75	-	2,146,770,422.70	2,113,374,849.46
（二）所有者投入和减少资本		-105,313,754.95	-	528,531,180.55			-	2,686,328,628.17	-	3,214,859,808.72	3,395,095,073.36
1.所有者投入的普通股			-				-	-118,979,686.09	-	-224,293,441.04	-206,509,688.35
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		-105,313,754.95									15,000,000.00
（三）利润分配		-105,313,754.95									
1.提取盈余公积						256,693,265.21	-	-118,979,686.09		-221,293,441.04	-221,509,088.35
2.提取一般风险准备						256,693,265.21	-	-1,102,073,265.21		-845,380,000.00	-1,077,062,443.28
3.对所有者（或股东）的分配								-256,693,265.21			
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）				-114,287,890.88							
2.盈余公积转增资本（或股本）								114,287,890.88			
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				-114,287,890.88				114,287,890.88			
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取			-		1,584,055.02		-			1,584,055.02	1,851,307.73
2.本期使用					1,862,018.95					1,862,018.95	2,602,155.73
（六）其他					277,963.93					277,963.93	750,848.00
四、本期期末余额	3,300,000,000.00	2,439,553,729.92	-	1,267,992,049.16	5,530,502.65	1,933,857,861.54	-	17,593,730,258.91	-	26,540,664,402.18	29,358,145,813.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

2023年度											
归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,300,000,000.00	2,533,282,509.25		753,460,798.26	3,594,094.58	1,459,760,154.18	14,176,637,360.60		22,226,734,916.87	2,925,812,186.67	25,152,547,103.54
加：会计政策变更									-		
前期差错更正									-		
同一控制下企业合并									-		
其他									-		
二、本年期初余额	3,300,000,000.00	2,533,282,509.25		753,460,798.26	3,594,094.58	1,459,760,154.18	14,176,637,360.60		22,226,734,916.87	2,925,812,186.67	25,152,547,103.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额		11,584,975.62		100,287,961.23	352,353.05	217,404,442.15	1,837,529,330.56		2,167,159,062.61	-74,935,201.70	2,092,223,860.91
（二）所有者投入和减少资本		11,584,975.62		117,580,261.23			2,683,751,472.71		2,801,331,733.94	93,726,841.46	2,895,058,575.40
1.所有者投入的普通股									11,584,975.62	-10,160,789.61	1,424,186.01
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									-		
（三）利润分配		11,584,975.62							11,584,975.62	-10,160,789.61	1,424,186.01
1.提取盈余公积						217,404,442.15	-863,514,442.15		-646,110,000.00	-159,100,691.55	-805,210,691.55
2.提取一般风险准备*						217,404,442.15	-217,404,442.15		-		
3.对所有者（或股东）的分配									-		
4.其他									-		
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）									-		
2.盈余公积转增资本（或股本）							17,292,300.00		-		
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							17,292,300.00		-		
6.其他									-		
（五）专项储备					352,353.05				352,353.05	599,438.00	951,791.05
1.本期提取					622,993.59				622,993.59	1,059,863.20	1,682,856.79
2.本期使用					270,640.54				270,640.54	460,425.20	731,065.74
（六）其他									-		
四、本期期末余额	3,300,000,000.00	2,544,867,484.87		853,748,759.49	3,946,447.63	1,677,164,596.33	16,014,166,691.16		24,393,893,979.48	2,850,876,984.97	27,244,770,964.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2024年度

编制单位：江苏怀远集团有限公司		2024年度							单位：元 币种：人民币
项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,300,000,000.00	396,911,655.11	-	668,019,925.18	-	1,677,230,484.26	11,767,871,422.77	-	17,810,033,487.32
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	3,300,000,000.00	396,911,655.11	-	668,019,925.18	-	1,677,230,484.26	11,767,871,422.77	-	17,810,033,487.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-57,175,360.00	-	391,685,754.86	-	256,693,265.21	1,474,746,782.47	-	2,065,950,442.54
（一）综合收益总额				508,568,478.86			2,566,932,652.12		3,075,501,130.98
（二）所有者投入和减少资本				-			-106,995,328.44		-164,170,688.44
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									-
（三）利润分配									-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）所有者权益内部结转									-
1.资本公积转增资本（或股本）									-
2.盈余公积转增资本（或股本）									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.设定受益计划变动额结转留存收益									-
5.其他综合收益结转留存收益									-
6.其他									-
（五）专项储备									-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	3,300,000,000.00	339,736,295.11	-	1,059,705,680.04	-	1,933,923,749.47	13,242,618,205.24	-	19,875,983,929.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴本
印
320102217339

姜建
印

覃
印





母公司所有者权益变动表
2024年度

	2023年度								单位：元 币种：人民币	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
一、上年期末余额	3,300,000,000.00	389,969,159.49		578,132,814.79		1,459,826,042.11	10,440,049,143.45		16,167,977,159.84	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,300,000,000.00	389,969,159.49	-	578,132,814.79	-	1,459,826,042.11	10,440,049,143.45	-	16,167,977,159.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	6,942,495.62	-	89,887,110.39	-	217,404,442.15	1,327,822,279.32	-	1,642,056,327.48	
（一）综合收益总额				107,179,410.39			2,174,044,421.47		2,281,223,831.86	
（二）所有者投入和减少资本	-	6,942,495.62	-	-	-	-	-	-	6,942,495.62	
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		6,942,495.62							6,942,495.62	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	217,404,442.15	-863,514,442.15	-	-646,110,000.00	
1.提取盈余公积						217,404,442.15	-217,404,442.15			
2.对所有者（或股东）的分配							-646,110,000.00		-646,110,000.00	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-17,292,300.00	-	-	17,292,300.00	-		
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				-17,292,300.00			17,292,300.00			
6.其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,300,000,000.00	396,911,655.11	-	668,019,925.18	-	1,677,230,484.26	11,767,871,422.77	-	17,810,033,487.32	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



16



江苏省农垦集团有限公司 2024年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2025年4月26日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计



（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并



合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项



目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 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。

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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，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，本公司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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，本公司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

本公司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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。



（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有



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

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。



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

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

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

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收农垦集团合并范围内关联方款项

C、合同资产

合同资产组合 1：应收客户等业务单位经营款项

D、应收款项融资

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

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

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收其他款项



其他应收款组合 2：应收农垦集团合并范围内关联方款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款**融资租赁款组合 1：应收客户等业务单位款项**

除应收融资租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资，其他债权投资

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

2. 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

3. 已发生信用减值的金融资产

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



证据包括下列可观察信息：

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

4. 预期信用损失准备的列报

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

5. 核销

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品(周转材料)、在产品、库存商品(产成品)、农产品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产、其他。

2. 取得和发出存货的计价方法

原材料、库存商品等取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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

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

3. 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。



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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用分次摊销法。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与



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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十一）长期资产减值”。

（十三）投资性房地产

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

- ①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供



的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

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。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认和计量



固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、专用设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

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

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十一）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十一）长期资产减值”。



（十六）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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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



借款费用及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）生物资产

1. 生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

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. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

- ① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产



期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3. 生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种植业			
葡萄树等	10		10.00
畜牧业			
育成牛	5	20.00	16.00

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4. 生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十八) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、土地使用权。



本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括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；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；



以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 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。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十一）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产摊销方法

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

(二十) 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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



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

（二十一）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有



关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十五) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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



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

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

（二十六）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体方法

本公司农产品、种子、大米、农资销售收入确认的具体方法如下：

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

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

本公司发包土地收入确认的具体方法如下：



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

本公司房地产销售收入确认的具体方法如下：

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

本公司出租物业、物业管理服务收入确认的具体方法如下：

按出租物业、物业管理协议约定的租金和管理费按期确认经营收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业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。



以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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



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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 租赁的识别

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，本公司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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。



(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人**(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初



始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司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。

本公司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本附注“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十一) 全生产费

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

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

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

(三十二) 其他重要的会计政策、会计估计



本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

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

(三十三) 会计政策、会计估计变更及差错更正

1. 重要会计政策变更



(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 差错更正说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1、3、5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定金额余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率的主体，税率情况如下：

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

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）及《增值税暂行条例实施细则



则》（财政部令第 50 号），农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司相关子公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

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

根据《财政部、国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税〔1999〕198 号）规定，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。子公司江苏省农垦农业发展股份有限公司的子公司江苏三河粮食储备库有限公司、江苏省黄海粮食储备库有限公司符合规定免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）以及《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）相关规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

2. 企业所得税

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

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

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），公司相关单位的生产经营所得免征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公



告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司满足小型微利企业所得条件的企业适用此规定。

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

3.其他税金

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

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,130,566.27	125,934.99
银行存款	2,908,957,782.04	1,589,675,483.12
其他货币资金	93,465,761.05	84,866,378.62
未到期应收利息	11,717,338.39	-
合计	3,020,271,447.75	1,674,667,796.73
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的存款	18,619,378.28	24,940,004.90
贷款保证金	8,440,044.03	10,621,183.28
信用证保证金	174,852.68	1,100,000.00
购房款监管户资金	-	61,152,214.86



项目	期末余额	期初余额
保函保证金	840,000.00	150,000.00
购汇保证金	30,000.00	30,109.05
票据保证金	66,916,897.72	-
其他	500.00	9,860.24
合计	95,021,672.71	98,003,372.33

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,136,275,583.86	3,474,551,484.59
其中：股票/股权	824,630,578.51	792,852,897.18
资管产品	9,264,031.97	24,818,263.58
投资基金	154,220,570.62	221,338,819.29
理财产品	2,148,160,402.76	2,435,541,504.54
合计	3,136,275,583.86	3,474,551,484.59

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,480,974.23		35,480,974.23	45,815,387.44	-	45,815,387.44
商业承兑汇票	554,839.00		554,839.00	3,661,116.50	22,207.00	3,638,909.50
合计	36,035,813.23		36,035,813.23	49,476,503.94	22,207.00	49,454,296.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,035,813.23	100.00			36,035,813.23
其中：商业承兑汇票	554,839.00	1.54			554,839.00



类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	35,480,974.23	98.46			35,480,974.23
合计	36,035,813.23	100.00			36,035,813.23

(续表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,476,503.94	100.00	22,207.00	0.04	49,454,296.94
其中：商业承兑汇票	3,661,116.50	7.40	22,207.00	0.61	3,638,909.50
银行承兑汇票	45,815,387.44	92.60	-	-	45,815,387.44
合计	49,476,503.94	100.00	22,207.00	0.04	49,454,296.94

3. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	22,207.00		22,207.00			-

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,699,603.72
商业承兑汇票		554,839.00
合计		16,254,442.72

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	768,097,225.04	150,137,454.97
3 个月至 1 年	692,069,203.24	637,672,643.85



账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	43,383,289.24	62,364,942.42
2 至 3 年	9,744,204.65	6,421,878.38
3 至 5 年	9,573,988.49	14,032,156.55
5 年以上	73,165,600.57	160,531,447.96
小计	1,596,033,511.23	1,031,160,524.13
减：坏账准备	163,709,886.68	237,303,923.18
合计	1,432,323,624.55	793,856,600.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	99,497,229.93	6.23	96,823,692.43	97.31	2,673,537.50
按组合计提坏账准备	1,496,536,281.30	93.77	66,886,194.25	4.47	1,429,650,087.05
其中：应收客户款项	1,496,536,281.30	93.77	66,886,194.25	4.47	1,429,650,087.05
合计	1,596,033,511.23	100.00	163,709,886.68	10.26	1,432,323,624.55

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	175,610,051.46	17.03	174,550,546.09	99.40	1,059,505.37
按组合计提坏账准备	855,550,472.67	82.97	62,753,377.09	7.33	792,797,095.58
其中：应收客户款项	855,550,472.67	82.97	62,753,377.09	7.33	792,797,095.58
合计	1,031,160,524.13	100.00	237,303,923.18	23.01	793,856,600.95

（1）按单项计提坏账准备

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
正邦集团有限公司	26,988,802.40	26,988,802.40	100.00	预计无法收回
WISMETTAC FOODS,INC	8,380,396.84	8,380,396.84	100.00	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司	7,414,182.00	7,414,182.00	100.00	预计无法收回
上海上汽大众汽车销售有限公司	6,314,046.62	6,314,046.62	100.00	预计无法收回
江西正邦科技股份有限公司	5,732,598.56	5,013,957.36	87.46	预计部分无法收回
南京及及信息科技有限公司	4,917,863.00	4,917,863.00	100.00	预计无法收回
江苏弟子春生态农业有限公司	3,445,699.49	3,265,699.49	94.78	预计部分无法收回
上海上汽大众配件公司	3,208,043.37	3,208,043.37	100.00	预计无法收回
江苏省明宇服饰有限公司	3,179,080.05	3,179,080.05	100.00	预计无法收回
一汽一大众销售有限责任公司	2,364,518.94	2,364,518.94	100.00	预计无法收回
安徽华洋啤酒股份有限公司	1,719,260.00	1,719,260.00	100.00	预计无法收回
河南瑞香源食品有限公司	1,674,553.26	1,674,553.26	100.00	预计无法收回
南通丰粮农业有限公司	1,642,400.00	88,945.00	5.42	预计部分无法收回
殷信珍	1,642,320.00	1,642,320.00	100.00	预计无法收回
李卫斌	1,325,282.52	1,325,282.52	100.00	预计无法收回
江苏云厨一站新零售有限公司	1,162,458.70	1,162,458.70	100.00	预计无法收回
六合古德	1,135,000.00	1,135,000.00	100.00	预计无法收回
王勤华	1,003,830.00	1,003,830.00	100.00	预计无法收回
如东县蔬菜服务有限公司	891,000.00	891,000.00	100.00	预计无法收回
南京市六合区集贤汽车检测修理有限公司	760,114.33	760,114.33	100.00	预计无法收回
深圳市新农田农业技术有限公司	722,002.82	722,002.82	100.00	预计无法收回
MATSUDA SANGYO CO.,LTD	504,264.59	504,264.59	100.00	预计无法收回
江苏舜明达汽车销售服务有限公司	492,590.50	492,590.50	100.00	预计无法收回
江苏开元国际集团克伦帝服饰有限公司	283,616.46	283,616.46	100.00	预计无法收回
江志辉	281,461.81	281,461.81	100.00	预计无法收回
南通市通州区五接镇志富草制品专业合作社	267,184.00	174,079.52	65.15	预计部分无法收回
南通市海门区嘉原农资有限公司	246,490.00	246,490.00	100.00	预计无法收回



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海门市豪杰家庭农场	217,072.50	217,072.50	100.00	预计无法收回
南通启钻生态农业科技发展有限公司	204,927.00	204,927.00	100.00	预计无法收回
江苏航悦农业科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
无锡市晨东农庄有限公司	184,760.00	184,760.00	100.00	预计无法收回
南京市六合区东西北农业专业合作社	183,600.00	183,600.00	100.00	预计无法收回
南京苏舜亚通汽车销售服务有限公司	181,857.16	181,857.16	100.00	预计无法收回
如皋市汇沣家庭农场	150,740.00	150,740.00	100.00	预计无法收回
二手车交易	136,500.00	136,500.00	100.00	预计无法收回
恒大粮油（泰来）有限公司	117,931.79	117,931.79	100.00	预计无法收回
润浦公司	115,229.45	115,229.45	100.00	预计无法收回
MEIYU CO.,LTD	92,662.80	92,662.80	100.00	预计无法收回
SHINKO CORPORATION	22,234.33	22,234.33	100.00	预计无法收回
其他零星客商	9,990,654.64	9,862,317.82	98.72	预计部分无法收回
合计	99,497,229.93	96,823,692.43	97.31	/

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
3 个月以内	766,247,104.61	-	-
3 个月至 1 年	634,917,880.58	18,109,877.65	2.85
1 至 2 年	43,362,536.24	3,515,615.57	8.11
2 至 3 年	9,744,204.65	4,959,011.19	50.89
3 至 5 年	8,014,382.04	6,511,067.66	81.24
5 年以上	34,250,173.18	33,790,622.18	98.66
合计	1,496,536,281.30	66,886,194.25	4.47

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)



名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
3 个月以内	149,800,759.47	-	
3 个月至 1 年	634,192,745.96	18,480,843.14	2.91
1 至 2 年	29,107,229.61	4,833,554.60	16.61
2 至 3 年	3,742,285.98	1,893,950.12	50.61
3 至 5 年	12,424,356.03	11,331,804.01	91.21
5 年以上	26,283,095.62	26,213,225.22	99.73
合计	855,550,472.67	62,753,377.09	7.33

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他（注）	
单项计提坏账准备	174,550,546.09	20,217,005.44	1,327,575.00	-	96,616,284.10	96,823,692.43
按组合计提坏账准备	62,753,377.09	1,915,330.82	4,176,372.28	603,478.62	-6,997,337.24	66,886,194.25
合计	237,303,923.18	22,132,336.26	5,503,947.28	603,478.62	89,618,946.86	163,709,886.68

注：其他主要系子公司江苏省农垦棉业有限公司因处于破产清算阶段，2024 年末纳入合并报表影响。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	603,478.62

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
南京新居建设集团有限公司	647,249,514.48	40.55	-
百威集团控股有限公司下属分子公司	148,968,152.99	9.33	4,469,044.57
华润雪花啤酒有限公司下属子公司	74,688,643.90	4.68	2,240,659.32
上海良友海狮油脂实业有限公司	33,250,191.99	2.08	997,505.76
江西正邦科技股份有限公司及其子公司	32,721,400.96	2.05	32,002,759.76
合计	936,877,904.32	58.69	39,709,969.41



(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,848,909.31	11,287,249.06
合计	7,848,909.31	11,287,249.06

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	417,587,327.93	74.57	457,024,166.36	76.83
1-2 年	42,120,752.64	7.52	126,596,910.82	21.28
2-3 年	89,047,888.17	15.90	6,099,628.73	1.03
3 年以上	11,225,224.48	2.01	5,125,251.40	0.86
合计	559,981,193.22	100.00	594,845,957.31	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖北省现代农业有限公司	非关联方	26,530,150.00	4.74
湖北启辰园林建设工程有限公司	非关联方	24,565,792.00	4.39
山西兰花科技创业股份有限公司	非关联方	23,599,322.63	4.21
厦门国贸农产品有限公司	非关联方	21,218,844.46	3.79
山西天泽集团化工销售有限公司	非关联方	9,743,100.00	1.74
合计		105,657,209.09	18.87

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	361,117.75	697,649.27
应收股利	-	850,000.00
其他应收款	296,621,041.23	355,013,963.95
合计	296,982,158.98	356,561,613.22



2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款利息收入	361,117.75	697,537.77
其他	-	111.50
小计	361,117.75	697,649.27
减：坏账准备	-	-
合计	361,117.75	697,649.27

3. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
承德苏垦银河连杆股份有限公司	-	850,000.00
小计	-	850,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	850,000.00

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	197,639,160.93	159,820,837.14
1 至 2 年	23,074,421.71	85,371,698.38
2 至 3 年	29,977,352.26	113,529,395.68
3 至 5 年	73,246,645.28	60,188,316.82
5 年以上（注）	376,998,855.86	219,324,574.50
小计	700,936,436.04	638,234,822.52
减：坏账准备	404,315,394.81	283,220,858.57
合计	296,621,041.23	355,013,963.95

注：5 年以上账龄期末余额与期初余额不衔接系子公司江苏省农垦棉业有限公司因处于破产清算阶段，2024 年未纳入合并报表，本公司对江苏省农垦棉业有限公司其他应收款余额 135,006,839.40 元，坏账准备 135,006,839.40 元，在合并层面还原，属于 5 年以上账龄。



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	334,715,899.80	47.75	334,318,477.67	99.88	397,422.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	366,220,536.24	52.25	69,996,917.14	19.11	296,223,619.10
其中：应收客户款项	366,220,536.24	52.25	69,996,917.14	19.11	296,223,619.10
合计	700,936,436.04	100.00	404,315,394.81	57.68	296,621,041.23

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	234,121,269.84	36.68	233,385,600.99	99.69	735,668.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	404,113,552.68	63.32	49,835,257.58	12.33	354,278,295.10
其中：应收客户款项	404,113,552.68	63.32	49,835,257.58	12.33	354,278,295.10
合计	638,234,822.52	100.00	283,220,858.57	44.38	355,013,963.95

①按单项计提坏账准备

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
江苏省农垦棉业有限公司	135,006,839.40	135,006,839.40	100.00	预计无法收回
江苏省明宇服饰有限公司	58,212,347.57	58,212,347.57	100.00	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司	44,245,188.35	44,245,188.35	100.00	预计无法收回
江苏舜明达汽车销售服务有限公司	21,965,395.15	21,965,395.15	100.00	预计无法收回
江苏中海华邦化工销售有限公司	8,784,000.00	8,784,000.00	100.00	预计无法收回
双洋酒厂	6,721,390.50	6,721,390.50	100.00	预计无法收回
江苏省华信交家电有限公司	5,813,413.04	5,813,413.04	100.00	预计无法收回
南京舜舜亚通汽车销售服务有限公司	5,778,127.44	5,778,127.44	100.00	预计无法收回
70 户危房异地新建	5,312,222.11	5,312,222.11	100.00	预计无法收回



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
上海乾佑信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海大众汽车南京大桥销售服务有限公司	4,809,198.61	4,809,198.61	100.00	预计无法收回
连云港农垦物资有限公司	2,938,449.66	2,938,449.66	100.00	预计无法收回
亚丰针织厂	2,768,381.00	2,768,381.00	100.00	预计无法收回
老宝腾往来	2,096,729.89	2,096,729.89	100.00	预计无法收回
进出口出口退税	2,089,594.14	2,089,594.14	100.00	预计无法收回
江苏省苏舜集团有限公司进出口分公司	2,002,754.11	2,002,754.11	100.00	预计无法收回
甘肃古浪金圣麦芽有限公司	1,924,382.40	1,924,382.40	100.00	预计无法收回
江苏中瑞特种汽车销售服务有限公司	1,444,951.82	1,444,951.82	100.00	预计无法收回
南京林发种子有限公司	1,189,887.20	1,189,887.20	100.00	预计无法收回
连云港市财政局	910,000.00	910,000.00	100.00	预计无法收回
重庆坪桃商贸有限公司	830,000.00	830,000.00	100.00	预计无法收回
尤春	728,427.00	728,427.00	100.00	预计无法收回
上海宝立宏服饰发展有限公司南京分公司	651,925.59	651,925.59	100.00	预计无法收回
黄海药业	638,611.67	638,611.67	100.00	预计无法收回
危房户 18 户欠款	545,865.83	545,865.83	100.00	预计无法收回
惠民补贴	508,345.00	508,345.00	100.00	预计无法收回
哈弗汽车租赁有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
陕西粮农集团有限责任公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
事业办_赵建新	376,925.00	376,925.00	100.00	预计无法收回
东台物资	369,000.00	369,000.00	100.00	预计无法收回
李道军	356,717.30	356,717.30	100.00	预计无法收回
淮安财政局	347,500.00	347,500.00	100.00	预计无法收回
泗阳农场	269,737.40	269,737.40	100.00	预计无法收回
南京市住房制度改革办公室	235,400.38	235,400.38	100.00	预计无法收回
南京宝铁龙汽车有限公司	211,780.00	211,780.00	100.00	预计无法收回
工会贷款	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
掘港农场	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
射阳港电厂	195,000.00	195,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省军队转业干部安置工 作领导小组办公室	173,600.00	173,600.00	100.00	预计无法收回
力天国际（机械）	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省绿色食品办公室	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
东南汽车（福建）有限公司 —整车保证金	131,955.52	131,955.52	100.00	预计无法收回
范星	126,079.00	126,079.00	100.00	预计无法收回
江苏中瑞特种汽车销售服务 有限公司陈璐琦分部	112,781.43	112,781.43	100.00	预计无法收回
现高速公路建设基本金	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宿迁市宿城区屠园镇古河村 村民委员会	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
工会经费	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
清江药业	96,425.10	96,425.10	100.00	预计无法收回
改制前各分场其他应收款余 额	88,682.97	88,682.97	100.00	预计无法收回
道路开发	75,261.86	75,261.86	100.00	预计无法收回
南京苏科房地产公司	67,383.00	67,383.00	100.00	预计无法收回
杨泳律师	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
广告公司	49,776.46	49,776.46	100.00	预计无法收回
事业办_朱祥	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
正大天晴药业集团股份有限 公司	32,483.00	32,483.00	100.00	预计无法收回
市住房基金管理中心	29,920.26	29,920.26	100.00	预计无法收回
待付-机关团体保险	28,831.01	28,831.01	100.00	预计无法收回
宿迁市湖滨新区晓店街道办 事处	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
上海大众南京地区自律委员 会	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
宿城区城乡统筹试验区管理 委员会工会委员会	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
顾忠	16,620.00	16,620.00	100.00	预计无法收回
股金	15,003.58	15,003.58	100.00	预计无法收回
华润万家有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
金帆临时变	13,656.12	13,656.12	100.00	预计无法收回
南京办电集资	11,816.60	11,816.60	100.00	预计无法收回
林珍	11,688.00	11,688.00	100.00	预计无法收回
四分场用水协会开户费	11,011.81	11,011.81	100.00	预计无法收回
宿迁市湖滨新区祥和社区管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
宁波妈妈购网络科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
陆峰	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
南京天朗电子科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省省级行政机关政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
扬子江文化传媒（上海）有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	6,210,936.52	5,813,514.39	93.60	预计无法收回
合计	334,715,899.80	334,318,477.67	99.88	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	22,691,759.75	10,599,250.37	249,929,848.45	283,220,858.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,691.28	12,691.28	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-25,087.08	25,087.08	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提、转回	4,533,323.64	-2,492,637.43	133,187,421.34	135,228,107.55
本期转销			-413,711.54	-413,711.54
本期核销			-198,409.26	-198,409.26
其他变动	384,064.99	-822,785.76	-13,082,729.74	-13,521,450.51
2024 年 12 月 31 日余额	27,596,457.10	7,271,431.38	369,447,506.33	404,315,394.81

说明：上表增加以正数填列，减少以负数填列。



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
江苏省农垦棉业 有限公司	往来款	135,006,839.40	5 年以上	19.26	135,006,839.40
江苏省明宇服饰 有限公司	往来款	58,212,347.57	5 年以上	8.30	58,212,347.57
上海宝立宏服饰 发展有限公司	往来款	44,245,188.35	5 年以上	6.31	44,245,188.35
江苏苏舜明达汽 车销售服务有限 公司	往来款	21,965,395.15	5 年以上	3.13	21,965,395.15
尤妮佳生活用品 (中国)有限公 司	往来款	15,432,704.60	1 年以内	2.20	-
合计	/	274,862,475.07	/	39.20	259,429,770.47

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,089,621,845.32	-	6,089,621,845.32
库存商品	4,973,868,124.23	501,928,951.31	4,471,939,172.92
农发公司农产品	2,006,707,580.38	36,095,991.02	1,970,611,589.36
消耗性生物资产	779,985,993.26	24,793,154.43	755,192,838.83
原材料	445,657,249.10	11,458,092.25	434,199,156.85
发出商品	89,082,619.85	-	89,082,619.85
在产品	85,000,922.94	6,917,541.45	78,083,381.49
低值易耗品(周转材料)	25,386,845.24	194,046.84	25,192,798.40
开发产品	1,268,123.39	141,298.76	1,126,824.63
其他	130,091,863.26	-	130,091,863.26
合计	14,626,671,166.97	581,529,076.06	14,045,142,090.91

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值



项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,945,330,453.62		3,945,330,453.62
库存商品	7,311,891,961.06	538,214,497.74	6,773,677,463.32
农发公司农产品	1,625,462,224.15	4,881,465.82	1,620,580,758.33
消耗性生物资产	829,536,035.50	15,255,217.43	814,280,818.07
原材料	664,786,874.95	16,473,511.63	648,313,363.32
发出商品	152,933,057.40	-	152,933,057.40
在产品	128,644,753.68	10,775,213.96	117,869,539.72
低值易耗品（周转材料）	18,779,328.74	1,598,726.28	17,180,602.46
开发产品	1,352,804.29	-	1,352,804.29
其他	14,719,334.04	-	14,719,334.04
合计	14,693,436,827.43	587,198,632.86	14,106,238,194.57

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回/转销	其他	
库存商品	538,214,497.74	20,001,091.46		56,286,637.89		501,928,951.31
农发公司农产品	4,881,465.82	35,141,977.95		3,927,452.75		36,095,991.02
消耗性生物资产	15,255,217.43	24,550,932.82		15,012,995.82		24,793,154.43
原材料	16,473,511.63	10,992,871.47		16,008,290.85		11,458,092.25
在产品	10,775,213.96	6,441,163.84		10,298,836.35		6,917,541.45
低值易耗品（周转材料）	1,598,726.28	-		1,404,679.44		194,046.84
开发产品	-		141,298.76			141,298.76
合计	587,198,632.86	97,128,037.54	141,298.76	102,938,893.10		581,529,076.06

3. 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 853,294,458.93 元。

（九）合同资产



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	17,023,367.12		17,023,367.12	4,256,322.47		4,256,322.47
小计	17,023,367.12		17,023,367.12	4,256,322.47		4,256,322.47
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	17,023,367.12		17,023,367.12	4,256,322.47		4,256,322.47

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,425,829.59	-
合计	5,425,829.59	-

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
分类为摊余成本的不超过一年期的银行理财产品	300,000,000.00	-
待抵扣的增值税进项税	293,731,059.15	238,601,319.47
拆迁部分资产净值	-	16,252,022.36
预缴税款	3,966,722.24	6,716,675.92
其他	362,249.30	28,606,195.54
合计	598,060,030.69	290,176,213.29

(十二) 发放贷款及垫资

1. 按贷款类别分布情况

项目	期末余额			
	担保贷款	抵押贷款	信用贷款	合计
短期农户贷款	-	28,080,000.00	-	28,080,000.00
短期非农户贷款	4,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00	6,600,000.00
逾期贷款	-	5,477,661.33	-	5,477,661.33
呆滞贷款	13,392,700.98	38,577,046.70	-	51,969,747.68
合计	17,692,700.98	73,434,708.03	1,000,000.00	92,127,409.01



项目	期末余额			
	担保贷款	抵押贷款	信用贷款	合计
减：贷款损失准备	7,542,202.25	20,262,157.08	-	27,804,359.33
净额	10,150,498.73	53,172,550.95	1,000,000.00	64,323,049.68

(续表)

项目	期初余额			
	担保贷款	抵押贷款	质押贷款	合计
短期农户贷款	4,200,000.00	67,870,000.00	1,000,000.00	73,070,000.00
短期非农户贷款	-	-	-	-
逾期贷款		3,450,000.00		3,450,000.00
呆滞贷款	13,963,137.78	19,302,703.23		33,265,841.01
合计	18,163,137.78	90,622,703.23	1,000,000.00	109,785,841.01
减：贷款损失准备	10,192,420.65	13,662,232.12		23,854,652.77
净额	7,970,717.13	76,960,471.11	1,000,000.00	85,931,188.24

2. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

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）	
期初余额	109,200.00	18,923,588.24	4,821,864.53	23,854,652.77
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,353.23	3,928,353.33		3,949,706.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,553.23	22,851,941.57	4,821,864.53	27,804,359.33



(十三) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
公司债	3,000.00	3,000.00
小计	3,000.00	3,000.00
减：一年内到期的其他债权投资	-	-
合计	3,000.00	3,000.00

(十四) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	19,050,132.36		19,050,132.36	13,677,442.11		13,677,442.11	4.2%
其中：未实现融资收益	3,829,748.67		3,829,748.67	3,381,965.97		3,381,965.97	
小计	19,050,132.36		19,050,132.36	13,677,442.11		13,677,442.11	
减：一年内到期的长期应收款	5,425,829.59		5,425,829.59	-		-	
合计	13,624,302.77		13,624,302.77	13,677,442.11		13,677,442.11	

(十五) 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	55,534,063.70	13,847,208.58	-	69,381,272.28
对合营企业投资	80,799,984.66	15,262,606.47	1,266,440.97	94,796,150.16
对联营企业投资	6,900,466,621.31	4,775,060,871.74	651,193,772.61	11,024,333,720.44
小计	7,036,800,669.67	4,804,170,686.79	652,460,213.58	11,188,511,142.88
减：长期股权投资减值准备	50,914,282.98	14,386,989.30	-	65,301,272.28
合计	6,985,886,386.69	4,789,783,697.49	652,460,213.58	11,123,209,870.60

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏农垦第一建筑工程公司（注1）	2,328,264.78			2,328,264.78		2,328,264.78
江苏农垦第三建筑工程公司（注1）	500,000.00			500,000.00		500,000.00



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浦口江苏农垦工业实业总公司〔注 1〕	12,651,419.88			12,651,419.88		12,651,419.88
江苏麦烤林食品有限公司〔注 3〕	4,080,000.00			4,080,000.00		-
（赞比亚）喜洋洋有限公司〔注 3〕	2,445,948.37			2,445,948.37	539,780.72	2,445,948.37
江苏农垦国营淮海袜厂〔注 5〕	13,723,430.67			13,723,430.67		13,723,430.67
上海宝立宏服饰发展有限公司〔注 4〕	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
江苏省明宇服饰有限公司〔注 4〕	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
上海大众汽车南京大桥销售服务有限公司〔注 6〕	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
江苏苏舜明达汽车销售服务有限公司〔注 2〕	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
南京苏舜亚通汽车销售服务有限公司〔注 3〕	2,880,000.00			2,880,000.00		2,880,000.00
江苏省华信交家电有限公司〔注 3〕	1,925,000.00			1,925,000.00		1,925,000.00
江苏省农垦棉业有限公司〔注 7〕		13,847,208.58		13,847,208.58	13,847,208.58	13,847,208.58
合计	55,534,063.70	13,847,208.58		69,381,272.28	14,386,989.30	65,301,272.28

注 1：公司已停业多年、全额计提减值准备，未纳入合并范围。

注 2：江苏苏舜明达汽车销售服务有限公司，2023 年 11 月已被法院裁定进入破产清算程序，移交管理人，不再纳入合并范围。

注 3：转包给个人生产经营，只收取固定的租金收益，未纳入合并范围。

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

注 5：江苏农垦国营淮海袜厂已注销，已全额计提减值准备，尚未予以核销。

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

注 7：江苏省农垦棉业有限公司为江苏农垦集团有限公司本部持股 50%，江苏省黄海农场有限公司持股 30%，合计持有 80%，2024 年因处于破产清算阶段不纳入合并范围。

3. 对合营、联营企业

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益



被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
1、合营企业				
泰州苏垦诚鼎投资管理有限公司	5,161,492.41			16,870.57
江苏农垦诚鼎投资管理有限公司	5,508,072.94			37,034.03
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	686,803.30			-1,198.15
江苏农垦诚鼎创业投资基金二期（有限合伙）	876,927.23			33,843.76
江苏沱泉现代农业发展产业投资基金（有限合伙）	68,566,688.78	15,000,000.00		176,056.26
小计	80,799,984.66	15,000,000.00		262,606.47
2、联营企业				
江苏省农垦商业物资集团有限公司	8,464,865.98			400,899.44
正大天晴药业集团股份有限公司	4,995,762,629.59			1,668,254,151.34
南京正大天晴制药有限公司	218,036,207.58			165,018,470.48
江苏正大丰海制药有限公司	122,372,930.27			23,893,612.42
江苏正大清江制药有限公司	83,241,461.25			20,715,138.56
南京创特医药科技有限公司	59,374,321.92			-3,791,170.61
江苏正大健康科技有限公司	3,728,576.18			308,735.78
江苏苏美达资本控股有限公司	186,658,512.59			6,191,248.08
江苏和垦新能源有限公司	487,185,349.21			56,414,887.97
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	23,161,927.04			4,121,912.65
江苏省储备粮管理有限公司	205,397,050.14	100,000,000.00		-14,557,842.58
中粮贸易（靖江）有限公司	400,057,685.94			13,090.04
赞比亚友谊农场	989,384.00			-
连云港天晴大酒店	649,659.34			16,037.20
南通市金达广告有限公司	320,000.00			380,000.00
南通大明新材料科技有限公司	51,815,400.00		51,815,400.00	-
江苏和恒新能源有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		1,229,370.40
江苏和永新能源有限公司		22,383,200.00		-
江苏省水韵苏米产业研究院有限公司	2,720,037.11			380,963.24



被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
江苏三元双宝公司	37,155,410.78			-3,511,549.82
南通东舟国际货运有限公司	3,375,212.39			27,022.56
江苏高科技投资集团有限公司		2,000,000,000.00		38,943,605.40
江苏大丰农村商业银行股份有限公司		523,820,700.00		20,528,392.19
江苏省数据集团有限公司		83,514,567.48		-34,130.48
江苏新能投资管理有限公司		40,000,000.00		-
小计	6,900,466,621.31	2,789,718,467.48	51,815,400.00	1,984,942,844.26
合计	6,981,266,605.97	2,804,718,467.48	51,815,400.00	1,985,205,450.73

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
1、合营企业					
泰州苏垦诚鼎投资管理有限公司				5,178,362.98	
江苏农垦诚鼎投资管理有限公司				5,545,106.97	
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)				685,605.15	
江苏农垦诚鼎创业投资基金二期(有限合伙)				910,770.99	
江苏建泉现代农业发展产业投资基金(有限合伙)		1,266,440.97		82,476,304.07	
小计		1,266,440.97		94,796,150.16	
2、联营企业					
江苏省农垦商业物资集团有限公司		35,000.00		8,830,765.42	
正大天晴药业集团股份有限公司		588,916,909.78		6,075,099,871.15	
南京正大天晴制药有限公司				383,054,678.06	
江苏正大丰海制药有限公司				146,266,542.69	
江苏正大清江制药有限公司		7,137,866.07		96,818,733.74	
南京创特医药科技有限公司				55,583,151.31	
江苏正大健康科技有限公司				4,037,311.96	
江苏苏美达资本控股有限公司		2,908,596.76		189,941,163.91	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
江苏和垦新能源有限公司				543,600,237.18	
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司				27,283,839.69	
江苏省储备粮管理有限公司				290,839,207.56	
中粮贸易（靖江）有限公司				400,070,775.98	
赞比亚友谊农场				989,384.00	
连云港天晴大酒店				665,696.54	
南通市金达广告有限公司		380,000.00		320,000.00	
南通大明新材料科技有限公司				-	
江苏和恒新能源有限公司				31,229,370.40	
江苏和永新能源有限公司				22,383,200.00	
江苏省水韵苏米产业研究院有限公司	399,560.00			3,500,560.35	
江苏三元双宝公司				33,643,860.96	
南通东舟国际货运有限公司				3,402,234.95	
江苏高科技投资集团有限公司				2,038,943,605.40	
江苏大丰农村商业银行股份有限公司				544,349,092.19	
江苏省数据集团有限公司				83,480,437.00	
江苏新能投资管理有限公司				40,000,000.00	
小计	399,560.00	599,378,372.61		11,024,333,720.44	-
合计	399,560.00	600,644,813.58		11,119,129,870.60	-

(十六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
苏美达股份有限公司	1,692,123,495.90	1,290,016,729.67
江苏新新零售创新基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	677,212,282.50	677,212,282.50
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	580,534,518.79	592,705,320.00
江苏铁路投资发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
江苏省新能源开发有限公司	320,125,000.00	364,325,000.00



项目	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	289,470,768.50	197,205,645.75
建设工业集团（云南）股份有限公司	15,462,589.22	124,901,904.96
紫金财产保险股份有限公司	60,500,000.00	60,500,000.00
中新苏通科技产业园（南通）开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
江苏省联合征信有限公司	-	33,514,567.48
江苏国有企业混合所有制改革基金（有限合伙）	55,232,323.23	60,000,000.00
南通市通常汽渡有限公司	13,425,465.99	13,178,880.59
交通银行普通股	24,544,971.57	18,132,321.34
灌云县农村合作银行	2,000,000.00	2,000,000.00
北京爱种网络科技有限公司	-	2,960,100.14
南通市浩盛塑膜制品有限公司	253,800.00	253,800.00
南通市固美家具有限公司	154,000.00	154,000.00
江心沙油品贸易公司	3,938,190.48	3,938,190.48
南通市海禾环保技术有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
江苏新曹茧丝绸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏省新曹农场医院	468,000.00	468,000.00
江苏拓翔粮油加工有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏金农信息股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	21,499,761.60	19,840,130.88
南京证券股份有限公司	48,302,154.56	44,732,480.32
四川都江堰机械有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	5,367,147,322.34	5,067,939,354.11

（十七）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定非交易性权益工具投资	50,674,200.00	53,438,175.00
合计	50,674,200.00	53,438,175.00

（十八）投资性房地产



采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
房屋、建筑物	1,307,936,682.27	-	38,409,572.45	108,067,298.48
土地使用权	37,445,226.00	-	4,411,416.09	-
合计	1,345,381,908.27	-	42,820,988.54	108,067,298.48

(续上表)

项目	本期减少		期末公允价值
	处 置	其他转出	
房屋、建筑物	574,250.71	-37,445,226.00	1,491,284,528.49
土地使用权		37,445,226.00	4,411,416.09
合计	574,250.71	-	1,495,695,944.58

注：①本公司的子公司南京中山大厦有限公司核实投资性房地产项目价值，依据江苏衡芑土地房地产资产评估造价咨询有限公司苏衡芑评报字（2025）第 2-001 号的评估报告确定；

②本公司的子公司江苏通宇房地产开发集团有限责任公司核实投资性房地产项目价值，分别依据上海八达国瑞房地产土地估价有限公司（宁八达估字 NJFD（2024）0577 号）、（宁八达估字 NJFD（2024）0578 号）、（宁八达估字 NJFD（2024）0579 号）评估报告确定；

③本公司的子公司江苏省苏舜集团有限公司核实投资性房地产项目价值，依据江苏兴瑞资产评估有限公司苏兴瑞评报字（2025）第 001 号评估报告确定。

(十九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,144,585,037.94	5,827,318,812.05
固定资产清理	995,737.96	209,512.62
合计	6,145,580,775.90	5,827,528,324.67

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,465,741,771.81	1,699,135,550.60	555,065,583.41	11,609,811,739.00
房屋及建筑物	7,806,900,700.50	1,039,678,841.21	344,231,962.11	8,502,347,579.60



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,800,418,774.87	519,698,108.02	90,074,458.91	2,230,042,423.98
运输工具	168,422,633.96	23,177,197.13	22,943,889.34	168,655,941.75
电子设备	211,733,710.78	26,127,781.79	49,893,661.55	187,967,831.02
其他设备	478,265,951.70	90,453,622.45	47,921,611.50	520,797,962.65
二、累计折旧合计	4,624,757,237.94	999,934,072.57	179,106,354.25	5,445,584,956.26
房屋及建筑物	3,083,856,763.37	546,246,152.38	56,089,009.19	3,574,013,906.56
机器设备	1,074,950,159.55	337,886,872.32	49,530,632.82	1,363,306,399.05
运输工具	87,037,327.21	22,318,604.16	14,064,164.80	95,291,766.57
电子设备	163,588,911.46	19,030,101.49	43,314,164.81	139,304,848.14
其他设备	215,324,076.35	74,452,342.22	16,108,382.63	273,668,035.94
三、固定资产减值准备合计	13,665,721.82	7,077,124.76	1,101,101.78	19,641,744.80
房屋及建筑物	9,620,924.66	3,500,879.64	649,508.99	12,472,295.31
机器设备	4,015,771.96	2,519,701.35	451,592.79	6,083,880.52
运输工具		54,605.03		54,605.03
电子设备	29,025.20	5,915.90		34,941.10
其他设备		996,022.84		996,022.84
四、固定资产账面价值合计	5,827,318,812.05			6,144,585,037.94
房屋及建筑物	4,713,423,012.47			4,915,861,377.73
机器设备	721,452,843.36			860,652,144.41
运输工具	81,385,306.75			73,309,570.15
电子设备	48,115,774.12			48,628,041.78
其他设备	262,941,875.35			246,133,903.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
苏舜本部雨花台区雨盛路 6 号 4S 店	55,270,770.22	正在办理中
恒通雨花台区雨盛路 6 号 4S 店	54,867,251.72	正在办理中
金江 4S 店	29,316,011.25	正在办理中
徐州大华胡寨房屋建筑物	34,977,259.32	正在办理中



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海南南繁科研育种基地配套服务区 C7 号楼商品	22,340,109.00	正在办理中
农发宝应湖 600 吨/天烘干房	10,159,045.24	正在办理中
大华射阳厂房、烘干房	6,137,415.77	正在办理中
陕垦大华种子库	3,990,646.12	正在办理中
大华滨淮烘干房、仓库扩建工程	3,746,716.59	正在办理中
育种研究院实验楼工程	3,231,718.79	正在办理中
农发滨淮粮食仓库	3,063,133.93	正在办理中
农服东辛农资库	2,950,911.22	正在办理中
大华三河综合楼、厂房	2,160,974.26	正在办理中
连云港农科所实验楼	1,853,375.18	正在办理中
三河储备库烘干房	1,495,135.56	正在办理中
宿迁米业商住楼	1,255,764.92	正在办理中
合计	236,816,239.09	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备及其他	404,084.14	209,512.62
电子设备	2,870.81	-
机器设备	588,783.01	-
合计	995,737.96	209,512.62

(二十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	685,369,964.74	749,567,535.18
工程物资	43,636.00	43,636.00
合计	685,413,600.74	749,611,171.18

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
------	------	--------	----------	----------	------



项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产	本期其他减少 金额	期末 余额
百万亩农田改造建 设项目	26,575,923.46	174,755,257.82	147,065,011.13	17,276,708.89	36,989,461.26
大华种业集团改扩 建项目	21,255,284.68	111,450,242.47	99,036,444.35		33,669,082.80
粮油厂区加工线建 设项目	131,089,820.32	14,886,235.31	26,351,080.62	292,406.05	119,332,568.96
米业厂区仓库及加 工线建设项目	1,409,429.91	67,357,194.21	3,988,161.30		64,778,462.82
农业基础设施建 设项目	18,853,910.52	76,864,030.00	86,853,115.53	7,966,432.31	898,392.68
智慧农业科技园建 设项目	15,900,173.50	26,779,570.30	38,751,186.30	3,928,557.50	-
种业厂区、仓库及加 工线建设项目		22,522,098.75	18,635,817.68		3,886,281.07
麦芽改扩建项目		6,332,910.66	4,585,974.22	1,746,936.44	-
现代农业高质量发 展示范园（育繁种基 地退水净化及环境 提升）	28,000,000.00		6,094,931.73		21,905,068.27
农业综合开发	81,880,848.29				81,880,848.29
合计	324,965,390.68	500,947,539.52	431,361,722.86	31,211,041.19	363,340,166.15

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	43,636.00		43,636.00	43,636.00		43,636.00

(二十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、账面原值	398,964,084.95	175,520,546.66	116,717,585.76	457,767,045.85
其中：种植业	2,447,864.27	1,736,702.50	24,918.37	4,159,648.40
畜牧养殖业	396,516,220.68	173,783,844.16	116,692,667.39	453,607,397.45
二、累计折旧	42,185,050.47	50,605,503.23	22,593,949.36	70,196,604.34
其中：种植业	1,359,407.47	121,124.36	20,797.35	1,459,734.48
畜牧养殖业	40,825,643.00	50,484,378.87	22,573,152.01	68,736,869.86
三、减值准备	20,762.57		20,762.57	-
其中：种植业				



项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业	20,762.57		20,762.57	-
四、账面价值	356,758,271.91			387,570,441.51
其中：种植业	1,088,456.80			2,699,913.92
畜牧养殖业	355,669,815.11			384,870,527.59

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,942,685,802.27	214,048,843.30	149,212,217.93	2,007,522,427.64
其中：房屋及建筑物	99,249,744.45	9,402,236.03	1,237,844.32	107,414,136.16
机器设备	8,085,184.61	3,685,367.39		11,770,552.00
运输设备	2,638,733.03	1,555,882.27	727,754.76	3,466,860.54
土地使用权	1,832,712,140.18	199,405,357.61	147,246,618.85	1,884,870,878.94
二、累计折旧合计	1,113,689,377.69	237,252,039.81	136,792,005.54	1,214,149,411.96
其中：房屋及建筑物	29,642,391.06	15,217,371.14	928,356.85	43,931,405.35
机器设备	477,628.31	1,479,259.70		1,956,888.01
运输设备	1,472,155.20	470,402.40	727,754.76	1,214,802.84
土地使用权	1,082,097,203.12	220,085,006.57	135,135,893.93	1,167,046,315.76
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
土地使用权				
四、使用权资产账面价值合计	828,996,424.58			793,373,015.68
其中：房屋及建筑物	69,607,353.39			63,482,730.81
机器设备	7,607,556.30			9,813,663.99
运输设备	1,166,577.83			2,252,057.70
土地使用权	750,614,937.06			717,824,563.18

(二十三) 无形资产

1. 无形资产情况



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	835,626,033.89	21,844,274.41	8,243,087.98	849,227,220.32
其中：土地使用权	679,314,424.68	10,341,845.77	6,667,788.00	682,988,482.45
品种使用权	73,465,296.99	4,046,603.76		77,511,900.75
商标权	11,341,135.11	20,520.00	55,400.00	11,306,255.11
专利技术	25,428,328.00	55,400.00	1,489,999.98	23,993,728.02
软件	46,066,584.96	7,379,904.88	29,900.00	53,416,589.84
其他	10,264.15			10,264.15
二、累计摊销合计	237,547,296.00	40,469,502.35	2,448,206.83	275,568,591.52
其中：土地使用权	159,168,758.70	22,812,028.93	1,526,491.54	180,454,296.09
品种使用权	30,156,857.52	8,247,430.71		38,404,288.23
商标权	4,709,997.92	473,321.62	21,236.67	5,162,082.87
专利技术	8,821,627.99	1,608,326.48	644,500.78	9,785,453.69
软件	34,683,211.47	7,327,368.25	255,977.84	41,754,601.88
其他	6,842.40	1,026.36		7,868.76
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
品种使用权				
商标权				
专利技术				
软件				
其他				
四、账面价值合计	598,078,737.89			573,658,628.80
其中：土地使用权	520,145,665.98			502,534,186.36
品种使用权	43,308,439.47			39,107,612.52
商标权	6,631,137.19			6,144,172.24
专利技术	16,606,700.01			14,208,274.33
软件	11,383,373.49			11,661,987.96
其他	3,421.75			2,395.39



(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			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	
人力资源管理信息系统		813,624.98					813,624.98
集团网络安全等建设专项（党委宣传部）		238,931.21					238,931.21
集团数据中心虚拟化建设（党委宣传部）	552,830.19	226,415.09					779,245.28
集团信息化建设，OA系统升级及硬件（党委宣传部）	56,415.09	684,308.90		266,609.78			474,114.21
久其软件统计数据系统增量项目		56,603.77		56,603.77			-
报表附注自动化项目（计财部）		115,294.71		115,294.71			-
国资在线监管报送平台	756,637.16	84,070.80		840,707.96			-
农业信息化管理平台建设（农业发展部）	837,735.85						837,735.85
集团自然资源资产管理平台建设项目（资产管理部）		3,692,263.57					3,692,263.57
会计电子档案系统（计财部）		645,765.70		457,988.11			187,777.59
软件正版化采购专项（党委宣传部）		830,377.36		830,377.36			-
ERP 集团客商统一管理项目（计财部）	33,018.87	33,018.87		66,037.74			-
合计	2,236,637.16	7,420,674.96		2,633,619.43			7,023,692.69

(二十五) 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
淮安苏减金象机械制造有限公司	2,677,138.86			2,677,138.86
江苏恒通汽车有限公司	5,102,135.61			5,102,135.61
江苏省江蔬种苗科技有限公司	4,589,892.98			4,589,892.98
金太阳粮油股份有限公司	109,206,631.54			109,206,631.54
合计	121,575,798.99			121,575,798.99

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安苏减金象机械制造有限公司	2,677,138.86			2,677,138.86



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
江苏省江蔬种苗科技有限公司	4,589,892.98			4,589,892.98
金太阳粮油股份有限公司	15,219,189.96	855,784.68		16,074,974.64
合计	22,486,221.80	855,784.68		23,342,006.48

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①江苏省江蔬种苗科技有限公司资产组或资产组组合

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

②金太阳粮油股份有限公司资产组或资产组组合

A、资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
金太阳粮油股份有限公司固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产和其他非流动资产	金太阳粮油股份有限公司固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产和其他非流动资产	粮油加工与销售分部	是

B、可收回金额的具体确定方法信息

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
太阳股份项目	374,031,016.44	385,000,000.00	-

（续上表）

项目	预测期限	预测期内的关键参数（收入增长率、利润率）	预测期内的关键参数确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
太阳股份项目	5 年	预测期间营业收入的增长率依次为-1.00%、0.42%、3.20%、2.91%和 2.92%；营业利润增长率依次为 19.88%、13.72%、3.64%、4.83%和-1.84%。	各品类食用油收入结合企业历史年度销售情况、销售增长率、企业发展规划、行业发展前景和变化趋势、在手订单情况综合确定；毛利率水平主要结合企业实际情况、行业发展状况及未来发展规划预测。	详细预测期后经营进入相对稳定阶段，永续增长率取 0.00%。	折现率采用加权平均资本成本计算，可比上市公司的选取及取数与历史年度一致。税后折现率为 7.80%，税前折现率为 10.56%。

对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。随着递延所得税负债的转回，



其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少，从而导致其可回收金额小于账面价值，因此逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。本期因递延所得税负债额的转回计提商誉减值准备的金额为 855,784.68 元。

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
工程改造支出	71,944,599.24	47,544,878.98	15,965,886.26	439,190.17	103,084,401.79
合计	71,944,599.24	47,544,878.98	15,965,886.26	439,190.17	103,084,401.79

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	532,855,020.29	130,703,044.69	592,045,201.86	140,357,056.13
信用减值准备	75,421,074.89	18,764,492.83	79,437,596.16	16,098,042.07
内部交易未实现利润	4,760,071.92	1,152,203.74	4,543,186.87	1,135,796.72
房地产企业预售收入计算的预计利润	5,010,218.01	1,252,554.50	2,601,891.29	650,472.82
因计提辞退福利而确认的成本或费用	-	-	2,474,311.72	618,577.93
供水分离移交改造资金递延所得税	126,877,700.00	31,719,425.00	126,877,700.00	31,719,425.00
租赁负债	57,730,922.08	14,432,730.52	64,124,013.51	15,598,323.47
递延收益	-	-	1,531,259.95	382,814.99
其他	3,055,204.88	763,801.22	277,773.54	69,443.39
合计	805,710,212.07	198,788,252.50	873,912,934.90	206,629,952.52

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	54,646,695.48	13,661,673.87	69,417,061.04	17,354,265.26
其他权益工具投资公允价值变动	1,380,013,727.79	345,003,431.95	867,599,401.97	216,899,850.49
投资性房地产公允价值	613,708,660.13	153,427,165.03	494,816,911.22	123,704,227.81
交易及衍生金融工具的公允价值变动	517,238,348.28	129,309,587.07	625,288,907.70	146,857,629.74
使用权资产	48,769,833.56	12,192,458.40	52,203,986.85	12,662,087.80



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	2,614,377,265.24	653,594,316.32	2,109,326,268.78	517,478,061.10

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,894,235.49	183,894,017.01	7,974,361.06	198,655,591.46
递延所得税负债	14,894,235.49	638,700,080.83	7,974,361.06	509,503,700.04

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
征地预存补偿款项	26,226,527.00	24,350,567.00
待处理非流动资产（注）	12,548,770.53	12,548,770.53
与长期资产相关预付款	5,499,303.50	3,900,986.41
绿化防护道	396,755.00	396,755.00
减：减值准备（注）	12,548,770.53	-
合计	32,122,585.50	41,197,078.94

注：2010 年 10 月，淮安市土地储备中心与子公司江苏省金象传动设备股份有限公司签订《国有土地使用权收购储备合同》，根据合同，淮安市土地储备中心收储公司位于江苏省淮安市淮海西路 242 号土地一宗，土地面积 50,664 平方米，收储价款 65,000,000.00 元,对应的征地补偿款 65,000,000.00 元已由淮安市政府支付，目前一直未支付合同中约定的土地上市净收益部分 12,548,770.53 元，前期江苏省金象传动设备股份有限公司已将该土地使用权账面价值转入其他非流动资产，本期江苏省金象传动设备股份有限公司对该土地使用权账面价值全额计提了减值准备。

(二十九) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	6,185,619.18	1,776,771,032.33
抵押借款	49,970,821.53	55,071,423.61
保证借款	21,158,745.74	21,168,034.63
质押借款	4,142,565,853.94	8,044,394.21
合计	4,219,881,040.39	1,861,054,884.78

(三十) 应付票据



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,014,559.19	145,277,576.24

(三十一) 应付账款**1. 应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	948,100,461.50	875,197,074.40
1-2 年 (含 2 年)	80,772,669.53	559,179,107.51
2-3 年 (含 3 年)	261,707,543.67	181,558,596.39
3 年以上	195,472,762.93	72,914,361.00
合计	1,486,053,437.63	1,688,849,139.30

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
通州建总集团有限公司	34,433,342.59	未达到结算条件
南通江海港建设工程有限公司	10,674,538.29	未达到结算条件
江苏磐蚂建设有限公司	6,511,706.31	未达到结算条件
台州市黄岩昆煌机械设备经营部	4,745,237.00	未达到结算条件
台州市黄岩顺意达机械设备经营部	3,518,145.00	未达到结算条件
合计	59,882,969.19	

(三十二) 预收款项**1. 预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	187,067,917.35	311,268,431.22
1 年以上	21,797,115.80	17,932,212.23
合计	208,865,033.15	329,200,643.45

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京鼓楼房产集团房屋征收服务有限公司	5,002,476.54	未达到结算条件
合计	5,002,476.54	

(三十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的销售款	387,142,721.89	452,011,555.07
预收的售房款	337,382,606.81	102,193,149.52
合计	724,525,328.70	554,204,704.59

(三十四) 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	635,657,669.69	2,184,771,188.51	2,293,943,621.99	526,485,236.21
二、离职后福利-设定提存计划	14,094,059.05	337,874,857.50	344,260,721.90	7,708,194.65
三、辞退福利	2,474,311.72	955,847.94	1,012,077.57	2,418,082.09
四、一年内到期的其他福利				
合计	652,226,040.46	2,523,601,893.95	2,639,216,421.46	536,611,512.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	588,622,795.87	1,690,500,244.82	1,788,118,405.55	491,004,635.14
二、职工福利费	62,420.37	65,125,576.65	64,998,416.26	189,580.76
三、社会保险费	246,679.75	193,760,563.76	193,672,103.88	335,139.63
其中：医疗保险费及生育保险费	240,451.12	176,860,083.85	176,772,495.72	328,039.25
工伤保险费	6,228.63	15,942,552.89	15,941,681.14	7,100.38
其他	-	957,927.02	957,927.02	-
四、住房公积金	346,800.42	173,308,812.69	173,101,106.39	554,506.72
五、工会经费和职工教育经费	24,359,501.78	33,863,861.66	34,093,724.97	24,129,638.47
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	13,111,467.65	10,880,811.98	17,523,293.74	6,468,985.89



八、其他短期薪酬	8,908,003.85	17,331,316.95	22,436,571.20	3,802,749.60
合计	635,657,669.69	2,184,771,188.51	2,293,943,621.99	526,485,236.21

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
1、基本养老保险	13,170,959.69	323,052,694.07	329,439,470.28	6,784,183.48
2、失业保险费	60,649.49	10,256,327.83	10,255,416.02	61,561.30
3、企业年金缴费	-	52,355.16	52,355.16	-
4、其他	862,449.87	4,513,480.44	4,513,480.44	862,449.87
合计	14,094,059.05	337,874,857.50	344,260,721.90	7,708,194.65

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,606,023.00	87,514,523.98
企业所得税	247,218,112.64	189,747,688.49
个人所得税	22,608,337.49	23,895,127.34
城市维护建设税	1,451,106.28	2,592,343.07
教育费附加	1,142,523.87	1,913,091.63
房产税	6,660,500.25	5,531,764.97
城镇土地使用税	1,865,567.34	1,422,186.61
土地增值税	500,345,758.71	569,767,844.25
印花税	3,018,625.79	2,753,642.94
其他	457,065.90	729,891.05
合计	870,373,621.27	885,868,104.33

(三十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,914,095.27	3,682,769.69
应付股利	-	715,534.91
其他应付款	3,757,549,620.96	2,984,458,909.82



项目	期末余额	期初余额
合计	3,761,463,716.23	2,988,857,214.42

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非银行借款利息	3,914,095.27	3,682,769.69

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
江苏省农垦棉业有限公司少数股东	-	113,942.26
苏垦农发少数股东	-	601,592.65
合计	-	715,534.91

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
社会保险、劳动保险、医保补贴、养老金等	465,831,909.48	778,847,573.54
各类押金保证金等	331,738,735.07	432,639,888.72
农田设施、水利、青苗、职工安置等补偿款	1,444,180,177.48	371,361,297.21
土地指标、出让金返还及使用款	196,863,463.22	255,161,504.88
农发公司应付暂收款	423,123,226.39	234,017,869.95
各类工程项目待付款项	138,207,861.56	77,712,807.18
农业保险、巨灾风险准备金等财政补助款	30,907,909.71	28,253,505.11
危房、旧房改造款	14,882,437.57	15,670,937.89
商场采购欠款	34,711,794.51	7,497,284.90
其他往来	677,102,105.97	783,296,240.44
合计	3,757,549,620.96	2,984,458,909.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京市鼓楼区人民政府下关街道办事处	43,862,248.13	未达到结算条件
南京新厦房地产开发有限公司	14,044,630.44	未达到结算条件



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杨燕	9,800,000.00	未达到结算条件
中国石油管道局工程有限公司第四分公司	6,933,357.51	未达到结算条件
陕西尚德医药有限公司	6,000,000.00	未达到结算条件
合计	80,640,236.08	

(三十七) 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	978,746,414.78	550,718,397.57
一年内到期的应付债券	508,586,722.80	
一年内到期的租赁负债	241,710,889.04	214,785,779.61
合计	1,729,044,026.62	765,504,177.18

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	974,521,742.43	550,185,181.51
信用借款	3,275,069.77	533,216.06
质押借款	949,602.58	-
合计	978,746,414.78	550,718,397.57

(三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券（注）	3,004,426,438.36	2,006,740,958.91
待转销项税	51,153,661.34	35,169,334.95
年末未终止确认的应收票据	16,254,442.72	35,087,842.03
其他	1,945,302.12	277,773.54
合计	3,073,779,844.54	2,077,275,909.43

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

(三十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,713,963.02	27,376,918.21
抵押借款	2,325,016,672.33	1,978,143,862.27
质押借款	10,162,079.46	-
小计	2,385,892,714.81	2,005,520,780.48
减：一年内到期的长期借款	978,746,414.78	550,718,397.57
合计	1,407,146,300.03	1,454,802,382.91

（四十）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应计利息	15,078,819.53	12,913,376.59
小计	1,015,078,819.53	1,012,913,376.59
减：一年内到期的应付债券	508,586,722.80	
合计	506,492,096.73	1,012,913,376.59

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

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息
22 苏垦 01	100.00	2022-5-25	3 年	5 亿	507,378,297.66		14,640,000.00
23 苏垦 01	100.00	2023-7-12	3 年	5 亿	505,535,078.93		15,250,000.00
合计	/	/	/	/	1,012,913,376.59		29,890,000.00

（续上表）

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分年末余额	期末余额
22 苏垦 01	968,425.14	14,400,000.00	508,586,722.80	-
23 苏垦 01	707,017.80	15,000,000.00	-	506,492,096.73
合计	1,675,442.94	29,400,000.00	508,586,722.80	506,492,096.73

（四十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	803,239,290.33	908,796,298.34
减：未确认的融资费用	70,010,525.13	98,069,387.40
减：一年内到期的租赁负债	241,710,889.04	214,785,779.61
租赁负债净额	491,517,876.16	595,941,131.33

（四十二）长期应付款

1. 项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,035,604.40	112,736.90	29,689.82	1,118,651.48
专项应付款	378,823,437.44	564,768,869.57	338,377,981.43	605,214,325.58
合计	379,859,041.84	564,881,606.47	338,407,671.25	606,332,977.06

2. 重要专项应付款项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
农业综合开发	80,398,800.32	3,621,614.79		84,020,415.11
国有农场综合改革补助	23,911,898.01	45,722,401.62	28,182,908.59	41,451,391.04
土地复垦开发款	36,217,706.66	864,346.53		37,082,053.19
现代农业高质量发展示范园建设项目	15,000,000.00	20,000,000.00		35,000,000.00
耕地占用平衡项目奖补资金	17,903,464.32	469,277.99		18,372,742.31
三供一业工程	36,960,276.87	1,161,573.43	27,554,669.97	10,567,180.33
合计	210,392,146.18	71,839,214.36	55,737,578.56	226,493,781.98

（四十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,601,128.98	10,950,190.14
未决诉讼	4,885,650.00	4,922,884.33
待执行的亏损合同	8,853,173.83	2,372,118.02
预提土地开发费用-管护经费	1,054,677.54	-
合计	21,394,630.35	18,245,192.49

（四十四）递延收益



1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	439,719,760.66	475,736,989.51	481,617,965.67	433,838,784.50
内部交易未实现损益（注）	78,175,653.28	-	10,353,642.21	67,822,011.07
合计	517,895,413.94	475,736,989.51	491,971,607.88	501,660,795.57

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

2. 重要的递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	246,625,695.97					246,625,695.97	与收益相关
水稻制种大县建设项目	83,125,762.82	60,855,120.00			67,516,676.38	76,464,206.44	与收益相关
圩堤加固工程项目	18,030,000.00					18,030,000.00	与收益相关
合计	347,781,458.79	60,855,120.00			67,516,676.38	341,119,902.41	

（四十五）实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省人民政府	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00

（四十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资准备	665,142,702.64			665,142,702.64
股本溢价	1,092,305,303.50			1,092,305,303.50
其他资本公积（注）	787,419,478.73		105,313,754.95	682,105,723.78
合计	2,544,867,484.87		105,313,754.95	2,439,553,729.92

注：资本公积-其他资本公积本期减少主要系“三供一业”资产无偿移交地方。

（四十七）其他综合收益



项目	期初余额	本期发生金额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	722,533,961.61	650,952,914.06		114,287,890.88
其中：其他权益工具投资公允价值变动	722,533,961.61	650,952,914.06		114,287,890.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	131,214,797.88	11,355,462.80		
其中：投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	131,214,797.88	11,355,462.80		
其他综合收益合计	853,748,759.49	662,308,376.86		114,287,890.88

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	130,795,197.15	405,726,692.57	143,133.46	1,128,260,654.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	130,795,197.15	405,726,692.57	143,133.46	1,128,260,654.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,838,865.70	8,516,597.10		139,731,394.98
其中：投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	2,838,865.70	8,516,597.10		139,731,394.98
其他综合收益合计	133,634,062.85	414,243,289.67	143,133.46	1,267,992,049.16

(四十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,946,447.63	1,862,018.95	277,963.93	5,530,502.65

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,677,164,596.33	256,693,265.21		1,933,857,861.54
合计	1,677,164,596.33	256,693,265.21		1,933,857,861.54

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	16,014,166,691.16	14,176,637,360.60
期初调整金额		



项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	16,014,166,691.16	14,176,637,360.60
本期增加额	2,686,328,628.17	2,683,751,472.71
其中：本期净利润转入	2,686,328,628.17	2,683,751,472.71
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
本期减少额	1,106,765,060.42	846,222,142.15
其中：本期提取盈余公积数	256,693,265.21	217,404,442.15
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	845,380,000.00	646,110,000.00
其他综合收益结转留存收益	-114,287,890.88	-17,292,300.00
其他〔注〕	118,979,686.09	-
本期期末余额	17,593,730,258.91	16,014,166,691.16

注：未分配利润-本期减少额-其他本期减少系“三供一业”资产无偿移交地方。

（五十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,885,585,523.07	13,352,269,668.18	17,065,179,834.29	13,848,776,428.93
其他业务	553,761,088.66	244,442,160.87	459,699,522.87	220,260,237.68
合计	17,439,346,611.73	13,596,711,829.05	17,524,879,357.16	14,069,036,666.61

2. 按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：农业	9,635,210,655.62	7,927,970,482.32	10,469,492,045.85	8,548,734,211.87
工业	2,559,113,733.78	2,337,399,789.95	2,607,390,471.74	2,508,567,694.87
商业	2,251,426,655.25	2,162,958,931.87	2,374,358,457.79	2,283,176,625.27



主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发	1,661,530,802.09	783,479,261.64	714,752,574.12	334,968,152.41
服务业	140,838,741.07	63,109,518.47	315,816,078.98	105,250,818.19
耕地指标	584,672,796.96	48,232,213.76	524,976,390.56	55,110,373.12
其他	52,792,138.30	29,119,470.17	58,393,815.25	12,968,553.20
小计	16,885,585,523.07	13,352,269,668.18	17,065,179,834.29	13,848,776,428.93
其他业务：				
其中：材料销售	82,560,938.15	74,928,723.32	158,096,120.80	131,395,077.20
财产租赁	127,859,760.86	15,054,058.83	100,477,881.81	8,779,919.68
加工、服务	8,914,504.10	3,114,940.32	87,871,345.73	18,609,964.59
利息收入	1,310,169.45	-	8,788,700.54	
其他	333,115,716.10	151,344,438.40	104,465,473.99	61,475,276.21
小计	553,761,088.66	244,442,160.87	459,699,522.87	220,260,237.68
合计	17,439,346,611.73	13,596,711,829.05	17,524,879,357.16	14,069,036,666.61

(五十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,251,864.11	10,099,850.56
教育费附加	6,495,695.28	7,584,907.87
房产税	27,083,259.86	23,796,452.28
土地使用税	8,414,309.93	6,532,708.57
印花税	12,821,245.37	12,226,823.99
车船使用税	56,162.03	74,420.01
土地增值税	23,359,684.00	39,283,376.12
其他	1,494,231.03	818,512.87
合计	87,976,451.61	100,417,052.27

(五十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	200,557,649.97	199,844,626.10



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	34,195,862.12	34,041,545.07
销售服务费	17,934,181.25	14,434,077.10
装卸费	11,738,751.49	10,328,052.17
仓储保管费	13,725,051.24	7,184,931.90
业务招待费	6,110,797.47	6,927,309.68
宣传推广费	19,504,555.35	1,323,848.00
包装费	4,404,797.21	4,997,202.59
修理费	5,136,371.22	5,129,842.60
差旅费	7,665,934.11	6,295,403.93
市场承包及劳务费	5,913,565.50	9,471,837.36
办公费	2,631,942.62	2,801,593.13
租赁费	2,503,239.54	6,779,019.93
广告费	1,221,008.46	15,945,630.96
其他费用	46,608,674.22	28,712,822.77
合计	379,852,381.77	354,217,743.29

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	904,666,471.83	968,809,365.51
折旧及摊销费	186,697,995.88	183,182,985.13
办公费	44,761,479.72	43,711,612.59
修理费	51,383,080.38	29,982,615.05
业务招待费	32,592,362.92	36,703,427.49
专项经费支出	19,111,809.16	41,183,846.99
聘请中介机构费	26,271,449.33	31,387,212.35
租赁费	8,747,690.06	11,062,261.64
差旅费	15,361,200.95	14,775,920.39
物管费	7,795,655.41	15,390,169.70
财产保险费	5,233,647.25	6,941,020.47



项目	本期发生额	上期发生额
离退休人员费用	4,119,658.52	4,298,584.26
劳动保护费	520,769.80	1,087,326.22
邮电费	73,871.61	1,720,779.06
会议费	2,441,679.21	2,665,377.63
低值易耗品摊销	1,579,249.49	478,379.99
水电费	7,686,898.68	1,460,959.74
其他	129,671,633.56	88,719,372.22
合计	1,448,716,603.76	1,483,561,216.43

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,741,907.60	45,770,484.06
折旧与摊销	12,764,590.55	9,972,024.43
设计试验费	11,428,422.13	22,925,352.02
中介服务费	8,723,135.91	4,154,916.84
材料费	24,001,068.69	4,841,027.00
办公费	2,229,726.64	857,086.91
其他费用	5,710,875.33	5,389,601.09
合计	133,599,726.85	93,910,492.35

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	250,592,886.33	204,117,236.31
减：利息收入	25,963,883.31	36,436,949.52
承兑汇票贴息	-	39,081.92
汇兑损益	-483,190.37	-3,135,995.62
银行手续费及其他	5,483,671.44	7,172,379.92
合计	229,629,484.09	171,755,753.01

(五十七) 其他收益



项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	435,704,165.65	442,567,840.26
合计	435,704,165.65	442,567,840.26

(五十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,985,205,450.73	1,871,879,398.98
处置长期股权投资产生的投资收益	79,365,397.65	31,164,946.35
交易性金融资产、其他权益工具投资等持有期间取得的投资收益	192,772,140.10	164,103,301.72
其他债权投资持有期间的利息收入	458,941.71	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	469,007.15	269,707.92
处置债权投资取得的投资收益	-497,635.46	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,075,800.00
理财产品利息收入	2,032,357.05	324,655.22
合计	2,259,805,658.93	2,068,817,810.19

(五十九) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,362,709.51	463,580,607.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,363,040.84	18,241.77
按公允价值计量的投资性房地产	108,067,298.48	2,294,198.64
合计	89,704,588.97	465,874,806.27

(六十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,207.00	-14,707.00
应收账款坏账损失	-16,628,388.98	-21,176,251.28
其他应收款坏账损失	-135,228,107.55	-21,503,781.67
贷款损失准备	-3,949,706.56	-5,407,984.97
合计	-155,783,996.09	-48,102,724.92

(六十一) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-723,627,646.50	-518,780,504.13
长期股权投资减值损失	-14,386,989.30	-8,000,000.00
商誉减值损失	-855,784.68	-11,796,051.24
固定资产减值损失	-7,077,124.76	-
其他	-7,622,770.53	-
合计	-753,570,315.77	-538,576,555.37

(六十二) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	35,473,517.81	3,409,175.15
使用权资产初始收益	4,976,311.46	3,153,022.38
无形资产处置利得	79,475.26	2,384,291.10
生产性生物资产处置利得	-16,023,808.48	-14,221,625.04
合计	24,505,496.05	-5,275,136.41

(六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	13,320,147.63	58,022,852.26	13,320,147.63
补偿款	506,336.13	55,031,023.46	506,336.13
与企业日常活动无关的政府补助	45,285,792.88	9,754,907.35	45,285,792.88
违约赔偿收入	2,810,838.50	8,309,146.30	2,810,838.50
社会性收入	6,526,026.50	4,868,309.15	6,526,026.50
罚款及滞纳金净收入	1,681,720.59	572,785.01	1,681,720.59
非流动资产毁损报废利得	1,265,063.77	383,268.02	1,265,063.77
接受捐赠	423,658.00	132,539.50	423,658.00
其他	410,191,322.12	66,250,536.72	410,191,322.12
合计	482,010,906.12	203,325,367.77	482,010,906.12

(六十四) 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
----	-------	-------	---------------



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
社会性支出	479,376,949.03	748,301,287.93	479,376,949.03
捐赠支出	25,379,243.05	21,828,962.48	25,379,243.05
非流动资产毁损报废损失	4,065,550.91	4,795,663.38	4,065,550.91
罚款及滞纳金支出	4,125,424.91	2,165,379.45	4,125,424.91
非常损失	913,998.18	1,276,547.89	913,998.18
债务重组支出	12,880.00	-	12,880.00
确认的未决诉讼	3,851,262.60	-	3,851,262.60
其他	242,606,857.91	57,623,321.05	242,606,857.91
合计	760,332,166.59	835,991,162.18	760,332,166.59

(六十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	292,411,051.60	241,637,203.13
递延所得税费用	26,072,660.92	-13,954,507.67
合计	318,483,712.52	227,682,695.46

(六十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,866,420,759.35	2,776,937,983.35
加: 资产减值损失	753,570,315.77	538,576,555.37
信用减值损失	155,783,996.09	48,102,724.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	577,235,999.30	514,735,823.34
使用权资产折旧	237,252,039.81	210,926,655.37
无形资产摊销	33,065,233.18	30,223,117.26
长期待摊费用摊销	15,965,886.26	13,029,898.75
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)	-21,209,699.49	5,275,136.41
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,428,110.84	4,412,395.36



补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-89,704,588.97	-465,874,806.27
财务费用（收益以“-”号填列）	250,109,695.96	200,512,863.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,259,805,658.93	-2,068,817,810.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,488,332.03	-114,471,435.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,721,246.34	137,837,291.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,748,567.53	-767,677,229.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,790,818,170.34	-1,537,136,013.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,001,702,739.18	69,042,686.98
其他		352,353.05
经营活动产生的现金流量净额	1,557,457,668.85	-404,011,809.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,913,532,436.65	1,576,664,424.40
减：现金的期初余额	1,576,664,424.40	3,172,034,413.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,336,868,012.25	-1,595,369,989.15

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	2,913,532,436.65	1,576,664,424.40
其中：库存现金	6,130,566.27	125,934.99
可随时用于支付的银行存款	2,897,241,699.49	1,565,835,478.22
可随时用于支付的其他货币资金	10,160,170.89	10,703,011.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,913,532,436.65	1,576,664,424.40

(六十七) 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	95,021,672.71	诉讼、保证金及监管户等
应收账款	4,676,947.43	质押
固定资产	20,536,874.94	抵押
无形资产	15,796,683.45	抵押
投资性房地产	129,694,200.00	抵押

(六十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,521,603.99	7.1884	54,068,298.12

六、合并范围的变更

- 1.江苏农垦云台兴垦农业科技有限公司本期由江苏省农垦集团有限公司持有 88%股权无偿划拨给江苏省云台农场有限公司，由全资子公司变为孙公司。
- 2.江苏省农垦棉业有限公司为江苏农垦集团有限公司本部持股 50%，江苏省黄海农场有限公司持股 30%，合计持有 80%，2024 年因处于破产清算阶段不纳入合并范围。
- 3.江苏农垦渔业科技有限公司本期由江苏省农垦集团有限公司出资 196,421,088.00 元，持股 100%；2025 年 1 月 1 日开始，江苏省农垦集团有限公司本部持股 51%，东辛农场以持有江苏省东辛农场水产养殖有限公司 100%股权，江苏农垦金鲤渔业有限公司 50%股权出资，持股 37.29%；滨淮农场以持有江苏农垦金鲤渔业有限公司 30%股权出资，持股 7.03%；临海农场以江苏农垦金鲤鱼有限公司 20%股权出资，持股 4.68%，合计持股 100%。
- 4.江苏省农垦产业技术研究院有限责任公司本期由江苏省农垦集团有限公司出资 5000 万元投资新设立，持股 100%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏省岗埠农场有限公司	连云港	连云港	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省三河农场有限公司	淮安	淮安	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省黄海农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省临海农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省新洋农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省南通农场有限公司	南通	南通	林、牧、渔业	100.00		投资
南京中山大厦有限公司	南京	南京	餐饮住宿商品零售	100.00		投资
江苏通宇房地产开发有限责任公司	南京	南京	房地产开发	100.00		投资
江苏农垦集团南通有限公司	南通	南通	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏农垦清洁能源有限公司	南京	南京	能源投资项目的开发、建设	65.00		投资
江苏省金象传动设备股份有限公司	淮安	淮安	减速机制造、销售	34.12	2.90	投资
江苏省农垦农业发展股份有限公司	南京	南京	谷物的种植	67.84		投资
江苏省东辛农场有限公司	连云港	连云港	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省宝应湖农场有限公司	淮安	淮安	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省复兴圩农场有限公司	淮安	淮安	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省滨淮农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省淮海农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省海安农场有限公司	南通	南通	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省东坝头农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省江心沙农场有限公司	南通	南通	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省农垦农业机械安全监理所	盐城	盐城	为农机提供监理保障	100.00		投资
江苏省苏舜集团有限公司	南京	南京	汽车经销	100.00		投资
江苏省勤奋药业有限公司	南通	南通	化学药品制造	50.50		投资
江苏农垦渔业科技有限公司	南京	南京	渔业	51.00	49.00	设立
江苏省云台农场有限公司	连云港	连云港	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省白马湖农场有限公司	淮安	淮安	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省新曹农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏省弥港农场有限公司	盐城	盐城	林、牧、渔业	100.00		投资
江苏省农垦金桥贸易有限公司	镇江	镇江	金属材料、消防器材等销售、仓储	100.00		投资
江苏省农垦健康生活服务有限公司	南京	南京	物业管理、会务服务	70.00	12.75	投资
江苏省农垦投资管理有限公司	南京	南京	金融信托与管理	100.00		投资
江苏省农垦金属材料有限公司	南京	南京	金属材料、建筑材料、装饰材料销售	47.86	22.00	受让
江苏农垦工程项目建设管理有限公司	南京	南京	工程咨询，勘察设计	100.00		设立
江苏农垦土地资源开发有限公司	南京	南京	生态环境修复	100.00		投资
江苏省农垦产业技术研究院有限责任公司	南京	南京	农产品质量安全检测；检验检测服务	100.00		设立

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（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江苏省金象传动设备股份有限公司	37.02	100,000,000.00	4,580,625.69	二级	根据协议约定可以控制

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏通宇房地产开发有限责任公司	15.00	-63,419,328.89	-	247,104,483.98
江苏省农垦农业发展股份有限公司	32.16	234,784,870.09	159,517,286.64	2,750,813,530.21

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏通宇房地产开发有限责任公司		江苏省农垦农业发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	10,771,816,085.46	10,061,217,063.95	7,667,577,645.89	7,746,469,226.83
非流动资产	1,752,577,766.52	1,674,028,438.93	6,747,749,118.70	6,679,966,220.11
资产合计	12,524,393,851.98	11,735,245,502.88	14,415,326,764.59	14,426,435,446.94
流动负债	10,516,325,983.51	9,297,508,888.62	2,395,688,324.18	2,452,643,843.40
非流动负债	1,505,813,231.99	1,526,691,065.95	4,736,729,018.71	4,879,891,913.43
负债合计	12,022,139,215.50	10,824,199,954.57	7,132,417,342.89	7,332,535,756.83
营业收入	1,736,906,801.38	780,995,111.85	10,917,381,340.32	12,168,058,597.71
净利润	-408,790,911.83	-1,035,248,349.09	753,738,761.49	817,166,384.83



项目	江苏通宇房地产开发有限责任公司		江苏省农垦农业发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
综合收益总额	-408,790,911.83	-1,028,532,304.60	754,183,828.23	816,954,792.76
经营活动现金流量	-98,517,058.63	-2,522,714,675.56	1,467,817,281.01	2,308,282,706.89

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
泰州苏垦诚鼎投资管理有限公司	泰州	泰州	投资、投资管理、投资咨询		40.00	40.00
江苏农垦诚鼎投资管理有限公司	南京	南京	私募股权投资基金		40.00	40.00
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	南京	南京	投资、投资管理、投资咨询		35.00	35.00
江苏农垦诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)(二期)	南京	南京	投资、投资管理、投资咨询		28.00	28.00
江苏麦泉现代农业发展产业投资基金(有限合伙)	南京	南京	投资		35.39	35.39
二、联营企业						
江苏省农垦商业物资集团有限公司	南京	南京	商品批发销售	35.00		35.00
江苏正大天晴药业集团股份有限公司	连云港	连云港	药品、保健食品、医疗器械的生产、技术研究开发与转让	34.00		34.00
南京正大天晴制药有限公司	南京	南京	药品、消毒剂的研发、生产和销售	14.60		14.60
江苏正大丰海制药有限公司	盐城	盐城	大容量注射液、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产	15.68		15.68
江苏正大清江制药有限公司	淮安	淮安	药品生产	15.01		15.01
南京创特医药科技有限公司	南京	南京	医药研发、技术和技术成果转让、技术咨询、技术服务	14.55		14.55
江苏正大健康科技有限公司	淮安	淮安	药品生产	17.64		17.64
江苏苏美达资本控股有限公司	南京	南京	资产管理；非证券类股权投资，项目投资	35.00		35.00
江苏和垦新能源有限公司	南京	南京	发电、输电、供电业务	49.00		49.00
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	盐城	盐城	风力发电	20.00		20.00
江苏省储备粮管理有限公司	南京	南京	交通运输、仓储和邮政业	27.27		27.27
中粮贸易(靖江)有限公司	泰州	泰州	交通运输、仓储和邮政业	20.00		20.00
赞比亚友谊农场	赞比亚卢萨卡	赞比亚卢萨卡	农业种植		40.00	40.00
连云港天晴大酒店有限责任公司	连云港	连云港	住宿和餐饮业		27.42	27.42
南通市金达广告有限公司	南通	南通	租赁和商务服务业		40.00	40.00



合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
				直接	间接	
江苏和恒新能源有限公司	连云港	连云港	电力、热力、燃气及水生产和 供应业		49.00	49.00
江苏和永新能源有限公司	淮安	淮安	电力、热力、燃气及水生产和 供应业		49.00	49.00
江苏省水韵苏米产业研究 院有限公司	南京	南京	制造业		20.00	20.00
江苏三元双宝乳业有限公 司	连云港	连云港	制造业		47.00	47.00
南通东舟国际货运有限公 司	南通	南通	道路货物运输		35.00	35.00
江苏高科技投资集团有限 公司	南京	南京	金融投资、实业投资、创业投 资、股权投资及投资管理业务	7.12		7.12
江苏大丰农村商业银行股 份有限公司	盐城	盐城	货币金融服务	9.07		9.07
江苏省数据集团有限公司	南京	南京	在线数据处理与交易处理业务	4.51		4.51
江苏新能投资管理有限公司	南京	南京	发电业务、输电业务、供（配） 电业务	20.00		20.00

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司母公司及实控人为江苏省人民政府。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、（二）。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1.江苏省苏舜集团有限公司

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司子公司江苏省苏舜集团有限公司的主要未决诉讼如下：

2020 年 10 月，苏舜集团利用申请执行人的身份（案号：（2016）苏 0111 执 1625-1 号，已终本）向浦口法院申请对明宇公司进行破产清算，将明宇公司全部被执行案件信息汇总交至浦口区法院。原定于 4 月 21 日进行破产前听证，案号（2021）苏 0111 破申 4 号，因法庭认定材料充足，理由充分，遂跳过听证程序。4 月 27 日于南京中院摇号确认破产管理人，案号（2021）苏



0111 管字，首选江苏世纪同仁律师事务所，备选江苏龙蟠律师事务所与亚太鹏盛苏税讯通税务事务所（南京）有限公司。5 月 28 日，管理人组织申请人及被申请人谈话，被申请人向管理人移交营业执照及各类印章。6 月 25 日召开第一次债权人会议。9 月 26 日、30 日，管理人召集苏舜科技公司谈话。10 月 15 日召开第二次债权人会议（书面会议），于 11 月 1 日结束。11 月 5 日，南京浦口区人民法院发布公告，宣告明宇公司破产。11 月 8 日，南京市浦口区人民法院发布公告，裁定明宇公司破产程序终结。4 月 1 日，管理人召集苏舜科技公司谈话。

2. 江苏省农垦投资管理有限公司

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司子公司江苏省农垦投资管理有限公司之子公司溧水小额贷款公司贷款诉讼中的金额为 51,698,054.88 元。

3. 江苏通宇房地产开发有限责任公司

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司子公司江苏通宇房地产开发有限责任公司的主要未决诉讼明细如下表：

案号	法院冻结金额	账面冻结金额	账户名称	冻结法院	备注
(2023) 苏 0691 民初 3354 号	3,781,012.92	3,781,012.92	江苏农垦新福地投资发展有限公司	南通经济技术开发区人民法院	南通源景建设工程有限公司工程款诉讼，诉讼中
(2024) 苏 0691 民诉前调 1396 号、1397 号	56,462,798.41	1,772,282.81	江苏农垦新福地投资发展有限公司	南通经济技术开发区人民法院	南通江洲建设工程有限公司、南通三和建筑置业有限公司工程款诉讼，已调解
(2024) 苏 0691 民初 1578 号	2,020,000.00	2,020,000.00	南京林景物业管理有限公司南通分公司	南通经济技术开发区人民法院	江苏聚里诚品物业管理有限公司物业外包纠纷
(2024) 苏 0706 财保 769 号	3,200,000.00	3,200,000.00	连云港运通房地产开发有限公司	连云港市海州区人民法院	玻璃幕墙运通·凤凰国际创客空间（深圳茂华）工程款诉讼，1 月诉讼已结束
(2024) 苏 0111 执保 500 号	2,052,866.60	2,052,866.60	江苏通宇投资有限公司	浦口人民法院	豪逸幕墙林景熙园门窗（东大），诉讼中
(2025) 苏 0192 执保 387 号之一	1,750,000.00	1,750,000.00	江苏通宇投资有限公司	江北新区人民法院	江苏文宇建设工程有限公司起诉通宇公司，诉讼中
(2025) 苏 0192 执 1102 号之一	853,770.00	853,770.00	江苏通宇投资有限公司	江北新区人民法院	葛宇、刘侠等农民工起诉南京万之邦防水防腐工程有限公司、江苏通宇投资有限公司农民工工资纠纷，诉讼中
(2024) 苏 0192 执 6739 号	45,068.00	45,068.00	江苏通宇投资有限公司	江北新区人民法院	刘玉创起诉南京万之邦防水防腐工程有限公司、江苏通宇投资有限公司农民工工资纠纷，诉讼中
合计	70,165,515.93	15,475,000.33	-	-	-

十、资产负债表日后事项



截至 2025 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

子公司江苏省农垦农业发展股份有限公司应披露的其他内容，分部信息：

（1）确定报告分部考虑的因素

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

（2）报告分部的财务信息

项目	营业收入	其中：与客户之间的合同产生的收入	营业成本	资产总额	负债总额
种植业分部	3,645,949,913.14	3,293,177,410.13	2,699,506,312.37	12,160,933,350.68	6,627,697,473.91
种子生产与销售分部	1,812,125,806.72	1,810,201,831.72	1,613,325,211.03	1,917,405,160.11	467,143,767.98
大米加工与销售分部	3,606,427,704.84	3,606,427,704.84	3,495,448,339.53	2,558,052,025.31	1,431,489,786.56
农资服务与销售分部	2,608,062,548.69	2,608,062,548.69	2,501,244,423.58	1,000,616,972.16	208,900,561.78
粮油加工与销售分部	2,282,692,902.13	2,282,692,902.13	2,162,988,112.88	1,021,332,605.23	237,380,957.38
麦芽加工与销售分部	862,548,349.71	862,548,349.71	764,116,246.97	663,854,819.59	95,733,131.53
分部间抵消	-3,900,425,884.91	-3,899,551,884.91	-3,898,891,412.60	-4,906,868,168.49	-1,935,928,336.25
合计	10,917,381,340.32	10,563,558,862.31	9,337,737,233.76	14,415,326,764.59	7,132,417,342.89

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	323,991,041.91	142,009,847.61
应收股利	6,719,190.22	6,190,190.22
其他应收款	8,143,686,820.91	7,469,107,255.74
合计	8,474,397,053.04	7,617,307,293.57

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	323,991,041.91	142,009,847.61
小计	323,991,041.91	142,009,847.61
减：坏账准备		
合计	323,991,041.91	142,009,847.61

3. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
承德苏垦银河连杆股份有限公司	-	850,000.00
江苏省农垦健康生活服务有限公司	6,719,190.22	5,340,190.22
小计	6,719,190.22	6,190,190.22
减：坏账准备	-	-
合计	6,719,190.22	6,190,190.22

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,562,333,108.49	2,691,865,022.53
1 至 2 年	2,617,267,667.02	18,501,520.59
2 至 3 年	5,368,431.10	4,763,376,602.11
3 至 5 年	2,974,344,269.56	-
5 年以上	149,877,341.67	156,010,667.09
小计	8,309,190,817.84	7,629,753,812.32
减：坏账准备	165,503,996.93	160,646,556.58
合计	8,143,686,820.91	7,469,107,255.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	156,533,991.79	1.88	156,533,991.79	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,152,656,826.05	98.12	8,970,005.14	0.11	8,143,686,820.91
其中：应收客户款项	69,804,137.96	0.84	8,970,005.14	12.85	60,834,132.82
应收农垦集团合并范围内关联方款项	8,082,852,688.09	97.28	-		8,082,852,688.09
合计	8,309,190,817.84	100.00	165,503,996.93	1.99	8,143,686,820.91

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	156,533,991.79	2.05	156,533,991.79	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,473,219,820.53	97.95	4,112,564.79	0.06	7,469,107,255.74
其中：应收客户款项	15,412,078.73	0.20	4,112,564.79	26.68	11,299,513.94
应收农垦集团合并范围内关联方款项	7,457,807,741.80	97.75			7,457,807,741.80
合计	7,629,753,812.32	100.00	160,646,556.58	2.11	7,469,107,255.74

①按单项计提坏账准备

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
力天国际（机械）	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省军队转业干部安置工作领导小组办公室	173,600.00	173,600.00	100.00	预计无法收回
清江药业	96,425.10	96,425.10	100.00	预计无法收回
淮安财政局	347,500.00	347,500.00	100.00	预计无法收回
黄海药业	638,611.67	638,611.67	100.00	预计无法收回
东台物资	369,000.00	369,000.00	100.00	预计无法收回
南京办电集资	11,816.60	11,816.60	100.00	预计无法收回



单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
清江土地费用	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
工会贷款	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
亚丰针织厂	2,768,381.00	2,768,381.00	100.00	预计无法收回
江苏省农垦棉业有限公司	135,006,839.40	135,006,839.40	100.00	预计无法收回
正大天晴药业集团股份有限公司	32,483.00	32,483.00	100.00	预计无法收回
双洋酒厂	6,721,390.50	6,721,390.50	100.00	预计无法收回
泗阳农场	269,737.40	269,737.40	100.00	预计无法收回
掘港农场	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省农垦金桥贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
事业办_赵建新	376,925.00	376,925.00	100.00	预计无法收回
事业办_朱祥	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
事业办_尹海林	7,100.00	7,100.00	100.00	预计无法收回
市住房基金管理中心	29,920.26	29,920.26	100.00	预计无法收回
道路开发	75,261.86	75,261.86	100.00	预计无法收回
合计	156,533,991.79	156,533,991.79	100.00	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,112,564.79		156,533,991.79	160,646,556.58
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回	4,857,440.35			4,857,440.35
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	8,970,005.14		156,533,991.79	165,503,996.93

说明：上表增加以正数填列，减少以负数填列。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏通宇房地产开发集团有限责任公司	内部借款	7,469,250,000.00	89.89	-
江苏省东辛农场有限公司	内部借款	450,000,000.00	5.42	-
江苏省农垦棉业有限公司	往来款	135,006,839.40	1.62	135,006,839.40
江苏省农垦金属材料有限公司	内部借款	68,000,000.00	0.82	-
江苏省苏舜集团有限公司	内部借款	55,000,000.00	0.66	-
合计	/	8,177,256,839.40	98.41	135,006,839.40

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,740,699,364.22	584,671,326.95	57,175,360.00	6,268,195,331.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,793,441,517.69	4,733,756,268.16	598,998,372.61	10,928,199,413.24
小计	12,534,140,881.91	5,318,427,595.11	656,173,732.61	17,196,394,744.41
减：长期股权投资减值准备	24,400,893.24			24,400,893.24
合计	12,509,739,988.67	5,318,427,595.11	656,173,732.61	17,171,993,851.17

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省东辛农场有限公司	1,241,514,973.11	32,025,639.00		1,273,540,612.11		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省云台农场有限公司	273,694,847.67	41,573,543.92		315,268,391.59		
江苏省岗埠农场有限公司	196,535,929.02	12,502,736.52		209,038,665.54		
江苏省三河农场有限公司	179,418,928.23	26,943,662.56		206,362,590.79		
江苏省白马湖农场有限公司	196,692,169.50	15,180,311.29		211,872,480.79		
江苏省宝应湖农场有限公司	77,739,044.75	15,627,848.85		93,366,893.60		
江苏省复兴圩农场有限公司	38,680,616.16	1,999,364.81		40,679,980.97		
江苏省黄海农场有限公司	252,779,812.57	12,698,209.31		265,478,021.88		
江苏省滨淮农场有限公司	186,887,872.76	13,235,196.54		200,123,069.30		
江苏省淮海农场有限公司	98,289,003.41	7,020,600.00		105,309,603.41		
江苏省临海农场有限公司	243,577,410.48	31,884,562.66		275,461,973.14		
江苏省新洋农场有限公司	204,328,318.19	21,805,399.36		226,133,717.55		
江苏省东坝头农场有限公司	35,611,559.16	5,778,327.47		41,389,886.63		
江苏省新曹农场有限公司	223,292,533.53	36,764,255.61		260,056,789.14		
江苏省海安农场有限公司	36,331,896.87	195,584.15		36,527,481.02		
江苏省江心沙农场有限公司	79,910,242.49			79,910,242.49		
江苏省南通农场有限公司	161,973,075.25			161,973,075.25		
南京中山大厦有限公司	90,521,738.29			90,521,738.29		
江苏省农垦农业机械安全监理所	775,000.00			775,000.00		
江苏省农垦金桥贸易有限公司	61,383,421.89			61,383,421.89		
江苏省农垦健康生活服务有限公司	10,490,000.00			10,490,000.00		
江苏省农垦投资管理有限公司	295,241,391.20			295,241,391.20		
江苏省勤奋药业有限公司	3,419,708.00			3,419,708.00		
江苏省金象传动设备股份有限公司	4,580,625.69			4,580,625.69		
江苏农垦土地资源开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省苏舜集团有限公司	636,211,900.00			636,211,900.00		
江苏省农垦金属材料有限公司	5,887,152.00			5,887,152.00		
江苏省农垦棉业有限公司	8,921,208.58			8,921,208.58		8,921,208.58
江苏通宇房地产开发集团有限责任公司	416,201,293.02			416,201,293.02		-
江苏农垦云台兴垦农业科技有限公司	51,918,760.00	5,256,600.00	57,175,360.00	-		-
江苏省弥港农场有限公司	65,407,841.53	29,901,396.90		95,309,238.43		-
江苏农垦集团南通有限公司	37,812,200.00			37,812,200.00		-
江苏农垦渔业科技有限公司	-	196,421,088.00		196,421,088.00		-
江苏农垦清洁能源有限公司	32,518,308.00	27,857,000.00		60,375,308.00		-
江苏农垦工程项目建设管理有限公司	50,100,000.00			50,100,000.00		-
江苏省农垦农业发展股份有限公司	26,570,898.21			26,570,898.21		-
江苏省农垦产业技术研究院有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00		-
江苏农垦第一建筑工程公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
浦口江苏农垦工业实业总公司	12,651,419.88			12,651,419.88		12,651,419.88
江苏农垦第三建筑工程公司	2,328,264.78			2,328,264.78		2,328,264.78
合计	5,740,699,364.22	584,671,326.95	57,175,360.00	6,268,195,331.17		24,400,893.24

3. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
江苏省农垦商业物资集团有限公司	8,464,865.98			400,899.44
正大天晴药业集团股份有限公司	4,995,762,629.59			1,668,254,151.34



被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
南京正大天晴制药有限公司	218,036,207.58			165,018,470.48
江苏正大丰海制药有限公司	122,372,930.27			23,893,612.42
江苏正大清江制药有限公司	83,241,461.25			20,715,138.56
南京创特医药科技有限公司	59,374,321.92			-3,791,170.61
江苏正大健康科技有限公司	3,728,576.18			308,735.78
江苏苏美达资本控股有限公司	186,658,512.59			6,191,248.08
江苏和垦新能源有限公司	487,185,349.21			56,414,887.97
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	23,161,927.04			4,121,912.65
江苏省储备粮管理有限公司	205,397,050.14	100,000,000.00		-14,557,842.58
中粮贸易（靖江）有限公司	400,057,685.94			13,090.04
江苏高科技投资集团有限公司		2,000,000,000.00		38,943,605.40
江苏大丰农村商业银行股份有限公司		523,820,700.00		20,528,392.19
江苏省数据集团有限公司		83,514,567.48		-34,130.48
江苏新能投资管理有限公司		40,000,000.00		
合计	6,793,441,517.69	2,747,335,267.48		1,986,421,000.68

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
江苏省农垦商业物资集团有限公司		35,000.00		8,830,765.42	
正大天晴药业集团股份有限公司		588,916,909.78		6,075,099,871.15	
南京正大天晴制药有限公司				383,054,678.06	
江苏正大丰海制药有限公司				146,266,542.69	
江苏正大清江制药有限公司		7,137,866.07		96,818,733.74	
南京创特医药科技有限公司				55,583,151.31	
江苏正大健康科技有限公司				4,037,311.96	
江苏苏美达资本控股有限公司		2,908,596.76		189,941,163.91	
江苏和垦新能源有限公司				543,600,237.18	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他		
国家电投集团响水陈家港 风力发电有限公司				27,283,839.69	
江苏省储备粮管理有限公 司				290,839,207.56	
中粮贸易（靖江）有限公司				400,070,775.98	
江苏高科技投资集团有限 公司				2,038,943,605.40	
江苏大丰农村商业银行股 份有限公司				544,349,092.19	
江苏省数据集团有限公司				83,480,437.00	
江苏新能投资管理有限公 司				40,000,000.00	
合计		598,998,372.61		10,928,199,413.24	

（三）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,960,144.58	50,960,144.58	54,184,918.57	54,184,918.54
其他业务	18,883,599.27	-	18,215,571.82	9,763,706.38
合计	69,843,743.85	50,960,144.58	72,400,490.39	63,948,624.92

2. 按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
耕地指标	50,960,144.58	50,960,144.58	54,184,918.57	54,184,918.54
小计	50,960,144.58	50,960,144.58	54,184,918.57	54,184,918.54
其他业务：				
财产租赁	18,349,637.00		16,625,005.78	
其他	533,962.27		1,590,566.04	9,763,706.38
小计	18,883,599.27		18,215,571.82	9,763,706.38
合计	69,843,743.85	50,960,144.58	72,400,490.39	63,948,624.92



(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,986,421,000.68	1,869,421,776.13
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,321,269.50	19,353,590.00
其他权益工具持有期间取得的投资分红	103,545,214.22	89,921,346.56
成本法核算的长期股权投资收益	707,620,078.94	578,076,671.01
理财产品利息收入	2,032,357.05	324,655.22
合计	2,819,939,920.39	2,557,098,038.92



（此页无正文，为江苏省农垦集团有限公司财务报表附注盖章页。）



仅供报告附件使用



营业执照

统一社会信用代码

91110114686901101X

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (2-1)



名称 北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 汪和俊
经营范围 许可项目：注册会计师业务；认证服务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；税务服务；企业管理咨询；业务预算绩效评价服务；工程管理服务；企业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）
出资额 540万元
成立日期 2009年03月11日
主要经营场所 北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

登记机关





会计师事务所 执业证书



名称：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：汪和俊
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010054
批准执业文号：京财会许可[2009]0006号
批准执业日期：2009年1月14日

说明

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



发证机关：北京市财政局
2023年 10月 23日
中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名	李健
性别	男
出生日期	1976-08-25
工作单位	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合
身份证号码	32091119760825061X
Identity card No.	



注册

2017 合格，继续有效一年。
Certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110000104901

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014-9-29
年 月 日
/y /m /d

姓名: 李健

证书编号: 110000104901



2015年2月28日
/y /m /d

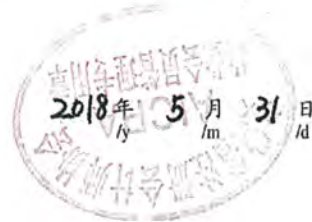
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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.

李健



转入:

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.

利安达会计师事务所
2019.9.4



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.

调出北京兴华安徽分所
2018.1.5

调入利安达会计师事务所
2018.1.5



姓名 王志明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-07-27
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 342601199007271859
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100540007
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d