

公司代码：601118

公司简称：海南橡胶

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人艾轶伦、主管会计工作负责人孙卫良及会计机构负责人（会计主管人员）孙和亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险，公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”相关内容。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报表出具了保留意见的审计报告，非标准审计意见涉及事项的进展情况请查阅本报告“第六节重要事项”中“上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本集团、海南橡胶	指	海南天然橡胶产业集团股份有限公司
农垦集团	指	海南省农垦集团有限公司，系公司原控股股东
海垦控股集团、控股股东	指	海南省农垦投资控股集团有限公司
龙橡公司	指	上海龙橡国际贸易有限公司，系公司全资子公司
东橡公司	指	东橡投资控股（上海）有限公司，系公司全资子公司
金橡公司	指	海南天然橡胶产业集团金橡有限公司，系公司全资子公司
海胶新加坡公司	指	海胶集团（新加坡）发展有限公司，系公司全资子公司
瑞橡公司	指	海南瑞橡热带经济投资集团有限公司，系公司全资子公司
云南海胶公司	指	云南海胶橡胶产业有限公司，系公司全资子公司
林产集团	指	海南农垦宝橡林产集团股份有限公司，系公司控股子公司
东坤公司	指	海南东坤股权投资基金管理有限公司，系公司全资子公司
海垦现代物流	指	海南农垦现代物流集团有限公司，系公司控股子公司
爱德福公司	指	江苏爱德福乳胶制品有限公司，系公司控股子公司
中橡资源	指	中橡资源（海南）股份有限公司，系公司控股子公司
合盛农业	指	Halcyon Agri Corporation Limited（合盛农业集团有限公司），系公司控股子公司
橡胶投资	指	中国橡胶投资集团有限公司，系公司全资子公司
R1 公司	指	R1 International Pte Ltd（新加坡雅吉国际私人有限公司），系公司控股子公司
中橡科技	指	海南中橡科技有限公司，系公司全资子公司
农垦财务公司	指	海南农垦集团财务有限公司，系公司参股公司
KM 公司	指	印度尼西亚天然橡胶企业 PT.Kirana Megatara，系公司控股股东的控股子公司
ART 公司	指	新加坡天然橡胶贸易企业 Archipelago Rubber Trading Pte.Ltd.，系公司控股股东的控股子公司
橡胶	指	高弹性聚合物，其分子链可以交联，交联后受外力作用发生变形时，具有迅速复原的能力，并具有良好的物理性能和化学稳定性
天然橡胶	指	从含胶植物中提取的、由异戊二烯聚合而成的开链式碳氢化合物，目前主要来源于巴西三叶橡胶树
乳胶、浓缩胶乳	指	制胶产品种类之一，从橡胶树上采集到的天然橡胶胶乳通过离心等方式进行浓缩后得到，是公司目前天然橡胶初加工产品的主导产品之一
标准胶	指	标准天然橡胶的简称，按照标准天然橡胶分级方案，以杂质含量、氮含量、挥发分含量、灰分含量等技术指标进行分级的天然橡胶
全乳胶	指	以胶园鲜胶乳为全部原料生产的高品质 5 号标准胶，一直是公司天然橡胶初加工产品的主导产品，也是上海期货交易所认可的交割品种
20 号标胶	指	以胶园鲜胶乳凝块为原料通过分拣除杂、破碎、反复切片造粒洗涤、烘干、包装等工序得到，是公司目前天然橡胶初加工产品的主要品种之一，也是上海期货交易所认可的交割品种
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	海南天然橡胶产业集团股份有限公司
公司的中文简称	海南橡胶
公司的外文名称	CHINA HAINAN RUBBER INDUSTRY GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HAINAN RUBBER GROUP
公司的法定代表人	艾轶伦

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林峰源	唐粒钦
联系地址	海南省海口市滨海大道103号财富广场	海南省海口市滨海大道103号财富广场
电话	0898-31669317	0898-31669317
传真	0898-31661486	0898-31661486
电子信箱	linfy@hirub.cn	tangliqin@hirub.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市滨海大道103号财富广场4楼
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	海南省海口市滨海大道103号财富广场4楼
公司办公地址的邮政编码	570105
公司网址	www.hirub.cn
电子信箱	info@hirub.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南省海口市滨海大道103号财富广场4楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海南橡胶	601118	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	14,595,345,199.86	6,421,171,437.98	127.30
归属于上市公司股东的净利润	-269,810,231.31	-71,098,631.95	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-420,777,004.41	-216,490,655.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-293,127,916.85	-102,424,604.21	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,446,946,056.88	9,605,908,449.59	-1.65
总资产	33,824,292,619.79	22,531,220,274.73	50.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0630	-0.0166	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0630	-0.0166	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0983	-0.0506	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.8322	-0.7400	减少2.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.42	-2.27	减少2.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	111,358,753.46	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,914,832.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,196,637.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,535,499.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	50,200,540.68	
少数股东权益影响额（税后）	50,838,408.39	
合计	150,966,773.10	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

详见附注十八.1 当期非经常性损益明细表

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

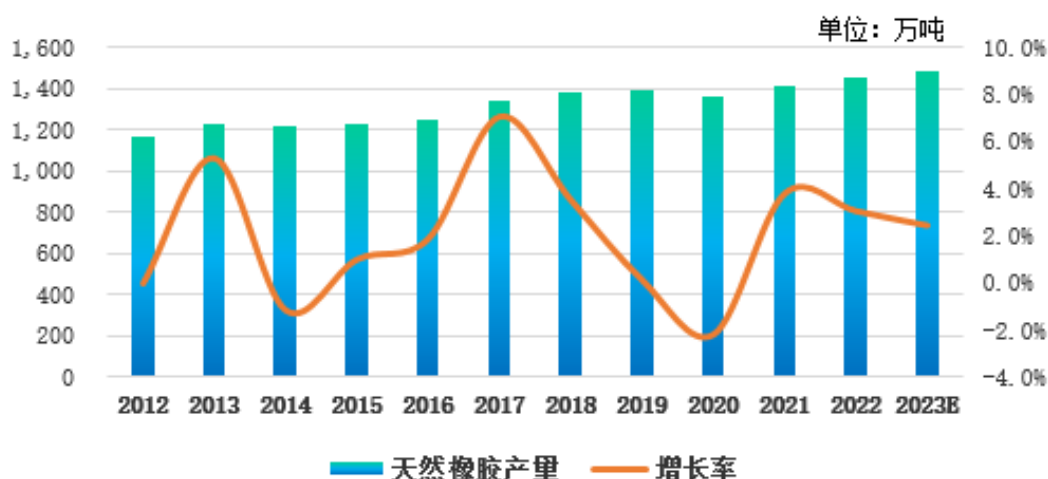
一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

1. 天然橡胶产量稳中有增

ANRPC（天然橡胶生产国协会，下同）统计数据显示，2023 年上半年全球天然橡胶产量约为 628.3 万吨，同比增长 0.82%；预计 2023 年全球天然橡胶产量同比增加 2.5%至 1488.8 万吨。其中，泰国增 2.5%、印尼增 1.8%、中国降 0.1%、印度增 3.8%、越南增 0.1%、马来西亚增 11.4%、其他国家增 2.8%。

2012-2023年全球天然橡胶生产量

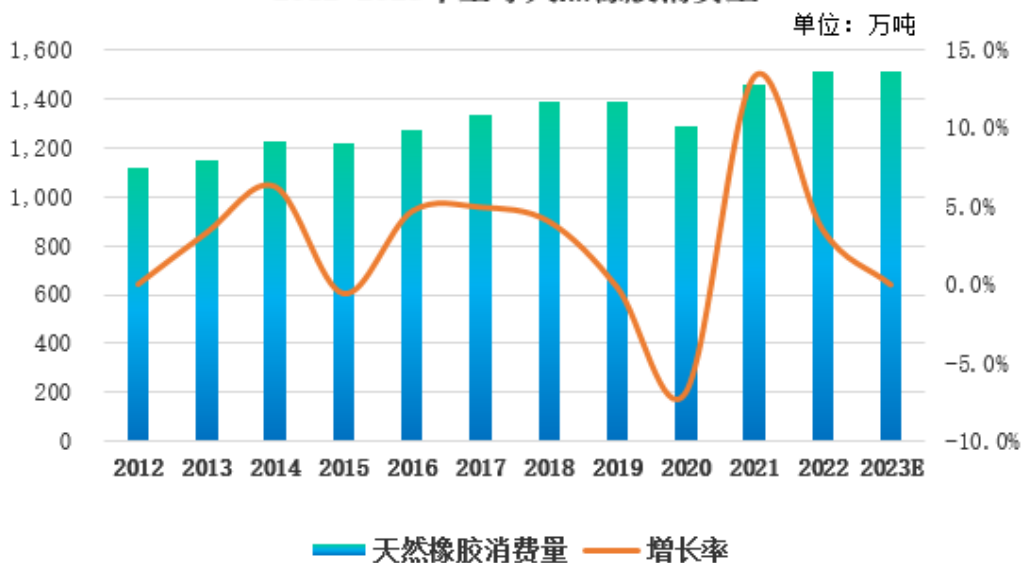


数据来源：ANRPC（天然橡胶生产国协会）

2. 天然橡胶消费量保持稳定

ANRPC 统计数据显示，2023 年上半年，全球天然橡胶消费量约为 752.4 万吨，同比增长 0.79%；预计 2023 年全球天然橡胶消费量与去年基本持平。其中，中国增 4.3%、印度增 1.9%、泰国降 26%、马来西亚增 5.8%、越南增 5.8%、其他国家增 0.6%。

2012-2023年全球天然橡胶消费量



数据来源：ANRPC（天然橡胶生产国协会）

3. 中国天然橡胶进口量大幅增加

据中国海关总署公布的数据显示，2023年1-6月中国进口天然及合成橡胶(含胶乳)共计400.6万吨，较2022年同期的339.6万吨增长18%。随着我国经济的持续发展，对橡胶制品的需求量不断增加。同时，由于今年国内防疫管控政策的放开，出口订单集中在上半年迅速释放，也带动了国内橡胶进口量的增加。

4. 天然橡胶价格呈现震荡偏弱的走势

2023年上半年，天然橡胶整体呈现震荡偏弱的走势。年初受宏观经济环境以及复苏不及预期的影响，盘面出现较大幅度下跌，3-6月胶价一直处于窄幅震荡趋势，受收储预期的提振，盘面震荡偏强。上半年橡胶供需格局整体偏于宽松，进口量同比去年明显偏高，叠加海外需求转弱的因素，橡胶原料较多流入国内，上半年国内橡胶库存持续攀升，天然橡胶价格被压制。

2023年上半年上期所天然橡胶主力合约收盘价走势



数据来源：上海期货交易所

（二）报告期内主营业务情况

公司是一家集天然橡胶研发、种植、加工、橡胶木加工与销售、贸易、金融、仓储物流、电子商务及现代农业等为一体的大型综合企业集团，农业产业化国家重点龙头企业，以销售全乳胶、浓缩乳胶等天然橡胶初加工产品为主要收入来源。公司并购合盛农业后，公司产品品种类型更加齐全，天然橡胶产业链更加完善，天然橡胶供应保障能力进一步提升，市场影响力进一步增强。公司主要业务及经营模式如下：

1. 橡胶种植

公司是国内外少有的拥有大规模成片胶园的企业之一，经营管理土地 500 万亩，境内外天然橡胶种植基地共 29 个，天然橡胶种植园 400 万亩；同时，拥有七十多年的天然橡胶种植生产经验和成熟稳定的技术管理队伍，拥有一流的胶园“种植-管理-养护-采割”技术，制订了《标准化胶园技术规范》，正打造 200 万亩核心胶园，年干胶生产能力超过 20 万吨，是国家战略物资安全的重要保障者，一直以来得到国家政策大力支持。

公司下属各基地分公司按照《橡胶栽培和生产技术规范》等标准，在胶园更新倒树、备地等基础上进行定植等操作，根据每亩种植密度分为宽行密植、宽窄行种植。公司橡胶种植端主要采用家庭长期承包的经营方式，在原料统一收购的前提下，按照有利于调动生产积极性、有利于促进自产胶量提升、有利于抓好管养割收工作的原则，选择定量上缴或实产计酬的结算模式。

2. 橡胶初加工

公司在全球拥有 56 家橡胶初加工厂，年加工量 115 万吨。公司初加工产品包括全乳胶、浓缩乳胶、10#、20#标准胶、10#子午胶、胶清胶、混合胶、烟片胶、印尼标胶等，且具备大规模生产特种胶、专业胶等高品质产品的能力。国内天然橡胶加工厂全部通过 ISO9001 质量管理体系认证标准，海外子公司合盛农业制定了行业较为领先的 HeveaPro 生产标准并实现对外输出，以 HeveaPRO 标准生产的天然橡胶产品广受赞誉，共有 31 个工厂取得全球前十大轮胎厂商认证。

公司天然橡胶初加工主要采取从当地自有胶园、外部供应商（胶农、中间商等）采购原料（新鲜胶乳、杯胶、胶团等）后，加工厂根据原料和客户订单需要，按不同品种产品工艺流程和技术标准进行初加工生产，产品入库和对外销售，并积极拓展轮胎等厂商认证，挖掘终端市场。

3. 橡胶深加工

公司下属子公司爱德福公司，是亚太地区最大的乳胶发泡制品供应商之一，主营业务为天然乳胶卷材、床垫和枕头的生产与销售以及代工生产等业务。目前乳胶床垫产能 3700 万平方米，枕头产能 330 万只，“爱德福”、“宝珀”、“好舒福”品牌乳胶寝具成功抢占大众消费市场，具备很强的行业竞争优势。下属子公司海南经纬乳胶丝有限责任公司，是国内最大的乳胶丝生产销售厂家，拥有 8 条先进的乳胶丝生产线，年产能达 2 万吨，国内市场占有率超 16.67%，产品质量深得用户信赖。

公司天然橡胶深加工按照产品类型采用现代化的工艺和技术规范进行生产，产品销售包括线下销售和电子商务等线上销售方式，积极开拓行业品牌供应商，合作伙伴包括众多国内外知名品牌家具供应商。

4. 橡胶木加工

公司下属子公司林产集团是海南木材行业第一家“新三板”挂牌公司，具备 FSC—COC 产业监管链认证和一级木结构工程施工资质，拥有全智能化木材改性车间、刨光加工流水线和后端精深加工中心，配备国内一流的木材精加工的生产设备，可定制供应家具刨光材、装饰材、指接拼板、改性材等木制品基材，年加工橡胶木 4 万立方米以上。

林产集团主要经营模式是通过自有胶园采购、外部竞标等方式获取原木，然后将原木运至公司下属的木材加工厂，由工厂根据橡胶木产品加工工艺流程进行生产加工后对外销售，产品营销网络遍布华南、华东、西南等国内大型家具制造业集散地。近年来林产集团积极开发橡胶木 FSC“零添加”产品，成功进入全球最大家具家居用品企业供应链，深受宜家等境内外家具行业龙头企业及消费者的青睐。

5. 橡胶销售

公司天然橡胶销售贸易端平台包括新加坡 R1 公司、上海龙橡、合盛农业，年贸易量 245 万吨，在全球天然橡胶行业上拥有较强的行业影响力和市场竞争力。公司橡胶销售主要采取终端直销和贸易分销两种模式销售，产品销往亚洲、欧洲、北美十余个国家的上百个地区，主要客户覆盖国内外众多知名轮胎企业。

6. 橡胶科技研发

公司长期致力于天然橡胶全产业链科技创新，种植端创新开发“一机一树”智能割胶装置，结合智慧胶园建设，在天然橡胶“种植-管理-养护-采割”等环节全面开启数字化、信息化建设；加工端响应“双碳”号召，引领环保天然橡胶加工工艺技术创新，推进加工自动化、绿色化科技升级；全面推进天然橡胶期现货系统、财务共享系统等信息化平台建设，提高运营管控效率；在材料创新方面，自主开发纳米黏土胶、高弹减震胶、无氨胶乳等特殊性能产品。

7. 仓储物流业务

公司下属海垦现代物流主营橡胶产品、热带农产品、林木产品、橡胶专用肥等物流运输配送，旗下海南海垦农资有限责任公司，是海南省八家农药批发专营企业之一，主营农药批发、肥料销售、农技服务和农资物流配送，为胶园生产和海南农业发展建立农资保障体系。公司仓储物流业务以服务橡胶产业为宗旨，公司在海南、云南、山东等橡胶产销枢纽城市完成物流节点布设，拥有上海期货交易所 20 号标准胶期货保税交割库，建立了以海口、昆明、西双版纳、青岛为基地，覆盖华南、华东、华中以及西南等省市的物流网络，国际运输业务延伸至日本、荷兰、丹麦等亚欧多国，海垦现代物流公司正致力于全国布局以期为客户提供多层次、多环节的组合物流服务。

8. 热带高效农业

公司目前拥有高效农业种植面积超 12 万亩。2023 年 1 月，公司与海南农垦果蔬产业集团有限公司合资成立海南农垦臻品热带果业有限公司，借助海南自贸港大力发展热带特色高效农业的政策红利，推动垦区热带高效农业优化布局与转型升级，实现高质量发展。同时，借助公司平台优势和海垦果蔬集团的专业、市场等产业链优势，进一步挖掘公司非胶作物的经济效益，提升公司盈利水平。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是目前全球最大的天然橡胶种植、加工、贸易企业，主要生产指标稳居全球首位。公司在全球经营管理土地面积 500 万亩，胶园 400 万亩，中国境内自营橡胶种植面积 341 万亩，约占全国天然橡胶种植面积的 20%，天然橡胶加工量 115 万吨，其中：中国境内天然橡胶加工量 38 万吨，占国内天然橡胶加工量的 47%，橡胶贸易量 245 万吨，在天然橡胶行业拥有较强的行业影响力和市场竞争力。公司拥有国内最大的天然橡胶种苗繁育基地，构建了全球化的种植、加工、贸易格局，在胶林资源、业务规模、生产组织、管理经验、技术积累、生产产能、市场营销等方面，均具有明显的竞争优势，行业龙头地位和作用十分突出。

公司是国内天然橡胶行业标准制定的参与者和推动者，是国内少数能大规模生产特种胶和专业胶等高品质产品的生产企业之一，也是天然橡胶全乳标胶期货交割品的主要生产商，为全球客

户提供一系列天然橡胶产品。公司在东南亚、中国和非洲的加工厂生产技术分级橡胶、混合橡胶和乳胶，同时从全球第三方生产商采购其他产地和等级的橡胶，为客户提供更广泛的选择。公司拥有强大的销售团队和全球化的营销网络，客户遍布全球，覆盖全球前十大轮胎厂。

公司是国内最大的无氨、低氨浓缩乳胶等绿色胶乳生产企业。公司采用射频加热技术和乳胶发泡制品链板，在乳胶发泡制品行业中具有领先地位。公司国内的橡胶加工厂全部通过 ISO9001 质量管理体系认证。《天然橡胶标准化加工技术研发集成及应用》项目获国家科学进步二等奖。公司制定了行业领先的 HeveaPRO 生产标准，以其生产的天然橡胶产品广受赞誉，共有 31 个工厂取得全球前十大轮胎厂商认证。“美联”“宝岛”“五指山”等品牌深受下游企业青睐，其中“美联”品牌是目前被中国乳胶制品行业广泛认可的第一品牌。

公司以科技赋能全产业链发展，拥有一流的胶园“种植-管理-养护-采割”技术，胶园管理水平全球行业领先，在高端用胶研发、智能割胶机器研发、加工环境保护、生产自动化和信息化技术应用等方面均处于全球行业领先水平；加大林木加工的技术研发及应用，旗下林产集团获得海南省第一批国家级高新技术企业；加快提升加工工艺水平，旗下金橡公司入选创建世界一流专业领军示范企业名单。

三、经营情况的讨论与分析

公司目前是中国资本市场唯一全产业链天然橡胶上市公司，也是全球最大的天然橡胶种植、加工、贸易企业。2023 年，公司全面贯彻落实党的二十大精神，扎实推进学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，遵循“融合、巩固、提升、拓展”工作总方针，深化全球化战略布局，努力打造具有核心竞争力和世界影响力的世界一流天然橡胶全产业链科技集团。

（一）做好顶层设计，增强能力建设

结合公司并购合盛农业后的发展实际，制定《海南橡胶天然橡胶产业融合发展规划》，修订公司“十四五”规划，推动融合发展，不断创新优化公司治理体系，调整总部架构及职责，建立现代国际化人力资源机制，提高总部战略决策能力和管理专业化能力。

（二）夯实种植基础，增强保障能力

推进标准化胶园建设，制定《标准胶园生产技术规范》，全面落实《“十四五”天然橡胶生产能力建设规划》，实现胶园“管、养、割、护”各环节标准化建设全覆盖，推进种苗培育“良种良法”和老旧胶园更新工作。稳步推进智慧收胶平台第三期工作，持续推动智能割胶装备迭代升级，缓解胶工短缺问题。探索林下经济发展，提高胶园土地利用率和综合效益。

（三）推动改造升级，增强精益管理

全面启动初加工厂改造升级，提升自动化、信息化水平。优化岛内初加工布局，推进核心大厂和浓乳厂建设。对标合盛中国、KM 公司质量技术管理标准，改造设备、优化工艺流程，对境内外初加工厂全面实施精益化管理。

（四）推动融合发展，增强业务协同

以并购合盛农业为契机，融合境内外贸易业务，增强公司市场经营及风险管控能力。合盛农业通过扩大原料全球采购，降成本，提效率。R1 公司采用更灵活的策略，根据国际市场现状，进一步向中国倾斜购销资源。深化龙橡公司与 R1、合盛农业沟通机制，达成进口胶业务单合作。

（五）强化科技创新，增强科技支撑

推进国家天然橡胶科技创新中心立项和建设，加快智能割胶装置研发和生产；推进信息化建设，推广橡胶智慧收购平台，加快对国内外产供销数字化、自动化改造升级。联合科研院所开展良种繁育，推动特种胶研发，开展全乳胶品质提升、高端乳胶技术和烟片胶技术攻关。探索并推广小型农机，提高胶园生产机械水平。

（六）聚焦重点领域，增强防控能力

通过信息系统建设，扩大期现货管理与风控信息系统覆盖范围，加强日常防控和监督检查。强化总部对海外企业业务管理，健全海外企业管理等制度。推进合规体系建设，强化法律风险防控。严格落实安全生产责任制，确保不发生重大安全生产事故。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司完成对合盛农业的并购。合盛农业与公司处于相同行业，公司主营业务未发生重大变化。交易完成后，公司经营规模进一步扩大，有利于公司进一步增强在天然橡胶产业链的竞争优势，提高公司的持续经营能力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	14,595,345,199.86	6,421,171,437.98	127.30
营业成本	14,190,871,552.13	6,094,038,284.84	132.86
销售费用	128,114,518.42	93,654,322.28	36.80
管理费用	557,287,190.73	298,708,196.26	86.57
财务费用	309,064,713.11	131,803,328.74	134.49
研发费用	21,376,952.66	21,664,034.37	-1.33
经营活动产生的现金流量净额	-293,127,916.85	-102,424,604.21	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-	-	不适用
	1,678,924,188.83	-151,678,846.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-609,201,590.29	-557,136,274.87	不适用
税金及附加	44,609,600.26	11,789,323.02	278.39
资产处置收益	111,358,753.46	80,710.51	137,873.05
其他收益	167,186,096.22	126,082,846.18	32.60
投资收益	117,087,460.48	84,476,012.95	38.60
公允价值变动收益	-48,045,387.39	49,164,880.49	-197.72
信用减值损失	18,006,867.06	3,881,307.21	363.94
资产减值损失	-62,586,796.71	-153,556,005.38	59.24
营业外支出	-2,268,615.26	5,054,793.51	-144.88
所得税费用	46,192,096.93	9,485,141.83	386.99

营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、投资活动产生的现金流量净额、税金及附加、资产处置收益、其他收益、所得税费用发生较大变动，主要系本期合并合盛农业所致。

研发费用变动原因说明：无重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付职工薪酬增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款较同期增加所致

投资收益变动原因说明：主要系本期股权投资收益金额增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系期末金融工具浮亏增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系收回以前年度计提坏账所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期存货价格下跌幅度较上年同期减少所致。

营业外支出变动原因说明：本期收回以前年度赔款支出所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内，公司完成对合盛农业的并购。合盛农业与公司处于相同行业，公司业务类型、利润构成、利润来源未发生重大变化。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,257,868,082.90	9.63	5,680,444,613.42	25.21	-42.65	注1
应收款项	1,416,574,890.83	4.19	581,029,668.33	2.58	143.80	注1
存货	5,223,737,067.67	15.44	1,740,660,691.80	7.73	200.10	注1
投资性房地产	306,102,022.05	0.90	17,051,829.37	0.08	1,695.13	注1
长期股权投资	541,932,289.26	1.60	456,725,819.29	2.03	18.66	注1
固定资产	3,930,280,154.47	11.62	2,749,811,168.38	12.20	42.93	注1
在建工程	373,661,403.85	1.10	304,677,862.98	1.35	22.64	注1
使用权资产	1,666,943,266.44	4.93	1,656,081,444.87	7.35	0.66	注1
短期借款	6,689,436,277.17	19.78	2,727,603,497.48	12.11	145.25	注1
合同负债	713,276,016.74	2.11	420,131,175.31	1.86	69.77	注1
长期借款	5,406,325,991.04	15.98	3,088,744,000.00	13.71	75.03	注1
租赁负债	1,827,923,106.10	5.40	1,820,369,780.46	8.08	0.41	注1
衍生金融资产	277,993,163.82	0.82	175,156,740.39	0.78	58.71	注1
应收票据	99,508,630.64	0.29	58,431,634.51	0.26	70.30	主要系随业务增长所致。
其他应收款	1,175,602,114.00	3.48	307,827,744.38	1.37	281.90	注1
一年内到期的非流动资产	16,578,918.87	0.05	469,455.83	-	3,431.52	注1
其他流动资产	427,087,265.98	1.26	190,681,500.45	0.85	123.98	注1
生产性生物资产	10,195,014,483.61	30.14	7,283,408,722.86	32.33	39.98	注1
无形资产	1,948,505,140.70	5.76	343,733,811.12	1.53	466.86	注1
商誉	1,862,483,293.16	5.51	143,153,019.71	0.64	1,201.04	注1
长期待摊费用	90,998,156.71	0.27	54,096,082.31	0.24	68.22	注1
递延所得税资产	250,026,284.91	0.74	108,544,260.86	0.48	130.35	注1
衍生金融负债	147,243,688.49	0.44	80,044,523.55	0.36	83.95	注1
应交税费	152,615,125.46	0.45	40,226,988.57	0.18	279.38	注1
其他应付款	1,092,460,202.27	3.23	397,424,377.63	1.76	174.89	注1
一年内到期的非流动负债	3,051,322,570.14	9.02	1,392,714,577.43	6.18	119.09	注1
预计负债	-	-	41,515.00	-	-100.00	
递延所得税负债	430,220,876.34	1.27	50,506,741.25	0.22	751.81	注1
其他综合收益	82,538,937.34	0.24	-54,624,661.26	-0.24	-251.10	注1

其他说明

注 1. 主要系本期并表合盛农业所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,685,978.83（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 43.90%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
R1 公司	并购	自主运营	395,442.27	1,613.72
合盛农业	并购	自主运营	725,298.92	-11,875.25

R1 公司、合盛农业数据为合并其下属子公司数据，未考虑合并抵消。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司完成对合盛农业的并购，交易完成后持有合盛农业已发行普通股股份的 68.10%，支付收购款共计 342,170,647.88 美元。

(1).重大的股权投资√适用 不适用

公司于 2022 年 11 月 16 日召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十次会议，于 2022 年 12 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过《海南橡胶关于公司重大资产购买交易方案的议案》等相关议案，海南橡胶通过境外全资子公司橡胶投资以支付现金的方式向 Sinochem International (Overseas) Pte. Ltd.（以下简称“中化新”）购买其持有的合盛农业 574,204,299 股已发行普通股股份（约占合盛农业已发行普通股股份 36.00%）（以下简称“本次协议转让”），并在本次协议转让完成后，向合盛农业剩余的全部股份发起强制要约收购（以下简称“本次强制要约”，与“本次协议转让”合称“本次交易”）。

2023 年 2 月 3 日，橡胶投资与中化新完成了本次协议转让的交割工作。

截至 2023 年 4 月 24 日，要约接纳已结束，橡胶投资合计接纳了合盛农业 512,051,726 股股份，约占合盛农业已发行普通股股份的 32.10%。本次要约完成后，橡胶投资合计持有合盛农业 1,086,256,025 股股份，约占合盛农业已发行普通股股份的 68.10%。

截至 2023 年 4 月 28 日，橡胶投资已支付全部要约收购的股份对价，并办理完毕股份登记程序，本次重大资产购买已实施完成。

(2). 重大的非股权投资适用 不适用**(3). 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

√适用 不适用

公司分别于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日召开第六届董事会第二十一次会议、2022 年年度股东大会，审议通过《海南橡胶关于开展 2023 年度期货和金融衍生品套期保值业务的议案》。根据市场行情和公司经营计划，公司 2023 年度继续开展天然橡胶期货套保业务，天然橡胶期货套保业务资金占用额度最高不超过 8.17 亿元。报告期内，为规避和防范市场价格波动给公司带来的经营风险，公司严格按照《大宗商品市场风险管理办法》《大宗商品信用风险管理办法》等相关制度以及股东大会审批额度范围，遵循合法、审慎、安全、有效的原则开展套期保值为目的的期货和衍生品交易，有效对冲了天然橡胶价格波动风险，达到了套期保值目的。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产(万 元)	净资产(万 元)	营业收入 (万元)	净利润(万 元)
Halcyon Agri Corporation Limited	天然橡胶种植、加工及贸易	95265.5 万新币	1,438,523.18	369,719.22	725,298.92	-11,875.25
R1 International Pte Ltd	橡胶贸易	591.26 万美元	170,024.41	61,520.36	395,442.27	1,613.72
云南海胶橡胶产业有限公司	橡胶产品加工、生产与销售	50,500.00	64,762.36	43,937.73	57,779.22	-1,977.76
海南瑞橡热带经济投资集团有限公司	天然橡胶等高效农业种植、生产和销售	38,270.00	43,517.50	27,440.21	3,275.18	-827.22
海南经纬乳胶丝有限责任公司	乳胶丝加工销售	34,404.52	34,122.74	29,709.03	16,098.41	78.01
上海龙橡国际贸易有限公司	橡胶贸易	20,000.00	120,644.40	4,421.84	212,417.58	1,330.70
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	橡胶产品加工、生产与销售	20,000.00	132,362.09	52,847.92	43,081.88	-4,362.74
海南农垦现代物流集团有限公司	仓储物流	9,073.88	24,070.03	15,422.75	11,876.78	298.18
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	橡胶木材及人造林采伐、运输、加工、销售；木结构工程承接	6,000.00	10,283.71	5,544.65	787.15	-1,224.70
江苏爱德福乳胶制品有限公司	生产乳胶制品、床上用品、家具日用品	5,000.00	26,493.55	16,402.32	10,649.11	-1,277.26
中橡资源(海南)股份有限公司	橡胶贸易	3,000.00	6,806.42	2,315.27	28,799.63	-253.67
昌江海垦资源开发有限公司	土地整治服务，土地调查服务，其他农业服务，农业园区管理服务，农村土地整理服务，土地使用权租赁。	6,000.00	22,923.75	8,498.69	2,017.68	1,591.14
海南农垦集团财务	金融服务	50,000.00	864,401.14	91,612.24	17,851.07	10,006.85

有限公司		0			
------	--	---	--	--	--

注：合盛农业数据为合并其下属子公司的合并报表数据，未考虑评估增值。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 自然灾害

海南岛每年可能经受风灾、旱灾、寒害、病虫害等自然灾害侵袭，公司面对不可抗的天灾，累积经验，制定防治方案，购买农业保险，将风险降低。但自然灾害仍是公司的一个重要风险。

2. 天然橡胶市场价格变化导致经营业绩波动

天然橡胶是基础工业原料，其需求与全球经济形势密切相关。天然橡胶作为大宗商品，其价格也与贸易政策、汇率、资本市场状况等有密切联系，周期性特征较明显。受农业生产供给弹性低、自然灾害以及投机资本活动日益频繁等因素的影响，天然橡胶价格存在短期内出现剧烈波动的可能。公司将通过优化产品供给和产业结构等方式，减少对天然橡胶单一产品的过度依赖。此外，公司通过利用期货套期保值工具、橡胶收入保险稳定公司经营业绩，但公司仍不能完全规避橡胶市场价格变动带来的风险。

3. 汇率风险

公司作为全球广泛布局的天然橡胶龙头企业，全球化的业务布局使收入涉及大量不同币种。海外公司功能货币和报告货币均为美元，但是借款、出口销售及部分采购主要以新币、印尼盾、令吉、人民币元、西非法郎和泰铢计价，并且持有以外币计价的现金和短期存款作为营运资金，若外汇市场出现汇率大幅波动，可能导致公司面临一定的外汇风险敞口或承受汇兑损失。

4. 其他风险

全球经济发展仍面临诸多不确定性因素，地缘政治冲突、美国等主要经济体经济刺激政策激进退出的溢出效应等一系列外部冲击因素依旧难以在短期内消除，可能对公司经营业绩产生影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 9 日	本次会议共审议 1 项议案。审议通过了《关于选举董事的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	本次会议共审议 10 项议案。审议通过了《2022 年年度报告》《2022 年度董事会工作报告》等 10 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 3 月 8 日下午在海南省海口市滨海大道 103 号财富广场 4 楼会议室召开。本次会议由董事会召集，董事李小平主持本次会议。参加会议的股东及股东代表共计 17 人，代表有表决权股份数 2,773,637,072 股，占公司表决权股份总数的 64.8132%。本次会议共审议 1 项议案；审议通过了《关于选举董事的议案》。公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《股东大会规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 18 日下午在海南省海口市滨海大道 103 号财富广场 4 楼会议室召开。本次会议由董事会召集，董事王天明主持本次会议。参加会议的股东及股东代表共计 25 人，代表有表决权股份数 2,798,675,049 股，占公司表决权股份总数的 65.3983%。本次会议共审议 10 项议案；审议通过了《2022 年年度报告》《2022 年度董事会工作报告》等 10 项议案。公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《股东大会规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王天明	董事	选举
王天明	总经理	聘任
杨宇	副总经理	聘任
张乙集	监事会主席	选举
雷敏	监事	选举
姜宏涛	原董事、总经理	离任
蔡锦和	原监事会主席	离任
黄华洁	原监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 海南橡胶于 2023 年 2 月 20 日召开第六届董事会第十九次会议，聘任王天明先生为公司总经理，任期与公司第六届董事会同步。
- 海南橡胶于 2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，选举王天明先生为公司第六届董事会董事，任期与公司第六届董事会同步。
- 海南橡胶于 2023 年 3 月 24 日召开第六届董事会第二十次会议，聘任杨宇先生为公司副总经理，任期与公司第六届董事会同步。
- 海南橡胶于 2023 年 7 月 28 日召开 2023 年第二次临时股东大会，选举张乙集先生、雷敏先生为公司第六届监事会非职工代表监事，任期与公司第六届监事会同步，蔡锦和先生、黄华洁女士不再担任公司第六届监事会非职工代表监事。
- 海南橡胶于 2023 年 7 月 31 日召开第六届监事会第十四次会议，选举张乙集先生为公司监事会主席，任期与公司第六届监事会同步。
- 因工作调动原因，姜宏涛先生于 2023 年 2 月 15 日辞去公司董事、总经理及董事会专门委员会委员职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

①公司及重要分子公司主要污染物及特征污染物的名称

废水：COD、氨氮、动植物油、PH 值、悬浮物、色度、五日生化需氧量、磷酸盐、硫化物。

废气：颗粒物、SO₂、NO_x、VOCs、汞、林格曼黑度、臭气浓度、非甲烷总烃。

②排放方式

i、污水方面

云南海胶江城县成明橡胶有限公司、西双版纳华热亚橡胶有限公司、金橡公司金福橡胶加工分公司、金橡公司金晨橡胶加工分公司中坤分厂等 4 家加工厂的污水经过处理达标后，全部回收用于生产及绿化灌溉，不外排。

江城嘉禾橡胶有限责任公司、达维天然橡胶（云南）有限公司、勐腊县热源制胶有限公司、金林橡胶加工分公司等 4 家橡胶加工厂的生产废水经过处理达标后间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律。橡胶加工的污水处理达标后，大部分回收用于生产，少部分对外排放。

金橡公司金联橡胶加工分公司、金橡公司金石橡胶加工分公司、金橡公司金星橡胶加工分公司、金橡公司金隆橡胶加工分公司、金橡公司金兴橡胶加工分公司、金橡公司金水橡胶加工分公司、金橡公司金山橡胶加工分公司等 7 家橡胶加工厂的污水处理达标后，大部分回收用于生产，少部分对外排放。

ii 废气排放方式方面

江城嘉禾橡胶有限责任公司、达维天然橡胶（云南）有限公司、勐腊县热源制胶有限公司、西双版纳华热亚橡胶有限公司、江城县成明橡胶有限公司等 5 家加工厂，设置水膜脱硫除尘对热风炉烟气进行处理后，烟气经由排气筒进行高空排放，为有组织排放。干燥柜干燥废气和干燥柜尾气通过除臭塔处理，采取喷洒生物菌进行除臭后排放，为有组织排放。

金林橡胶加工分公司干燥柜干燥废气通过除臭塔处理，采取喷洒进行除臭后经由排气筒进行有组织高空排放。

③排放口和分布情况

金橡公司金福橡胶加工分公司、金橡公司金晨橡胶加工分公司中坤分厂等 2 家橡胶加工厂为环评“零排放”单位，未设置排放口。

金橡公司金联橡胶加工分公司、金橡公司金石橡胶加工分公司、金橡公司金隆橡胶加工分公司、金橡公司金兴橡胶加工分公司、金橡公司金水橡胶加工分公司、金橡公司金山橡胶加工分公司、金橡公司金星橡胶加工分公司等 7 家橡胶加工厂各设置 1 个标准排放口，均位于厂区内。

江城县成明橡胶有限公司、西双版纳华热亚橡胶有限公司等 2 家加工厂为废水“零排放”单位，未设置污水排放口；设置有废气排放口 1 个（干燥炉抽湿废气排放口）位于厂区内；

江城嘉禾橡胶有限责任公司、达维天然橡胶（云南）有限公司、勐腊县热源制胶有限公司等 3 家橡胶加工厂分别设置废水、废气标准排放口各 1 个，均位于厂区内。

金林橡胶加工分公司设置废水、废气标准排放口各 1 个，均位于厂区内。

④主要污染物及特征污染物排放浓度及总量

i 金橡公司金福橡胶加工分公司、金橡公司金晨橡胶加工分公司中坤分厂等 2 家橡胶加工厂的污水经过处理达标后，全部回用于生产及绿化灌溉，不外排；

ii 金橡公司金石橡胶加工分公司、金橡公司金隆橡胶加工分公司、金橡公司金山橡胶加工分公司 3 家单位由于上半年产量不多，污水经处理达标后循环使用，2023 上半年均未对外排放污水；

iii 金橡公司金联橡胶加工分公司、金橡公司金星橡胶加工分公司、金橡公司金兴橡胶加工分公司、金橡公司金水橡胶加工分公司、金林橡胶加工分公司、勐腊县热源制胶有限公司、达维天然橡胶（云南）有限公司、江城嘉禾橡胶有限责任公司等 10 家橡胶加工厂污水处理达标后少部分外排，外排的主要污染物及特征污染物平均排放浓度及总量见下表：

序号	单位	污水排放量 (吨)	化学需氧量排放情况		氨氮排放情况		总磷排放情况	
			平均浓度 (mg/L)	总量/吨	平均浓度 (mg/L)	总量/吨	平均浓度 (mg/L)	总量/吨
1	金橡公司金联橡胶加工分公司	4798.6	17.55	0.08431	0.743	0.003	0.169	0.00813
2	金橡公司金星橡胶加工分公司	3996	25	0.1	0.103	0.000	0.12	0.0005
3	金橡公司金兴橡胶加工分公司	550	25.5	0.014	0.468	0.000	0.215	0.0001
4	金橡公司金水橡胶加工分公司	478	6.63	0.003	2.7	0.001	0.073	0.00003
5	金林橡胶加工分公司	4759.6	24	0.114	0.243	0.001	0.22	0.00105
6	云南勐腊县热源制胶有限公司	10260.5	52.43	0.798	2.5	0.025	2.25	0.0231
7	达维天然橡胶（云南）有限公司	32595	12	0.445	12	0.082	13.35	0.435
8	云南江城嘉禾橡胶有限责任公司	2916	13	37.9343	0.1	0.291		

注：云南海胶嘉禾公司目前还没有总磷排放情况监测的要求

⑤核定排放量

金橡公司金福橡胶加工分公司、金橡公司金晨橡胶加工分公司中坤分厂等 2 家橡胶加工厂为环评“零排放”单位，未核定排放量；

按照新颁发的排污许可证，金橡公司金联橡胶加工分公司、金橡公司金石橡胶加工分公司、金橡公司金星橡胶加工分公司、金橡公司金隆橡胶加工分公司、金橡公司金兴橡胶加工分公司、金橡公司金水橡胶加工分公司、金橡公司金山橡胶加工分公司、云南海胶橡胶加工厂、金林橡胶加工分公司等 9 家橡胶加工厂未核定主要污染物及特征污染物排放总量，加工厂按照实际排放量缴纳环保税。

⑥执行的污染物排放标准

云南海胶下属橡胶加工厂、金林橡胶加工分公司污水执行《污水综合排放标准(GB8978-1996)》中的第二类污染物一级排放标准，其中 COD \leq 100mg/L、氨氮 \leq 15mg/L、总磷 \leq 0.5mg/L；废气排放

执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）、恶臭排放执行《恶臭污染物排放标准（GB14554-93）》、工业炉窑大气污染物排放执行《工业炉窑污染物排放标准（GB9078-1996）》。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

i、废水防治设施：云南海胶下属加工厂、金林橡胶加工分公司、金橡公司下属加工厂均建有完善的污水、废气处理设施，工厂的污水、废气处理设施状况良好，生产期间 24 小时不间断运行，配备专职人员进行维护，建有完善的设备运行台账；设备运行正常。

ii、工业炉窑防治设施：云南海胶下属加工厂采用水膜/旋风除尘系统进行过滤，设备运行正常。

iii、噪音防治设施：员工佩戴降噪耳塞，对设备加装降噪设施。

iv、废气处理设施：云南海胶达维天然橡胶有限公司和云南勐腊县热源制胶有限公司干燥废气处理系统（初效降温除臭塔-喷淋净化塔-UV 光解活性炭一体机-离心引风机），设备运行正常 2023 年投入使用。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

云南海胶下属加工厂、金林橡胶加工分公司、金橡公司 9 家加工厂均按照“三同时”要求开展了建设项目环境影响评价，并通过竣工环保验收，依法依规取得排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

云南海胶各加工厂、金林橡胶加工分公司、金橡公司 9 家加工厂委托第三方咨询机构编制了突发环境事件应急预案，并报环保主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

云南海胶各加工厂、金林橡胶加工分公司按要求制订环境自行监测方案，并将委托第三方监测机构实施环境监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

金橡金晨加工厂、金福加工厂为零排放单位。林产集团建有完善的废水、废气处理设施，废水、废气处理设施状况良好，生产期间 24 小时不间断运行，配备专职人员进行维护，有完善的设备运行维护管理。2023 年上半年林产集团宝联公司存在少量废水、少量废机油，但都内部循环使用，不外排，未达到办理排污许可证的要求，正在根据环保部门要求重新办理排污登记。合盛农

业下属境外橡胶加工厂分别执行所在国家的排污标准和环保要求。海南合盛橡胶科技有限公司(以下简称“海南合盛”)建有完善的环保处理设施,其状况良好,运行正常;建立健全环境保护管理制度,配备专职人员进行维护管理;生产废气经生物滤料净化装置处理后可达标排放,厂区生产与生活综合废水经配套的污水处理设施处理达标后回收用于生产与厂区绿化浇灌,不外排。西双版纳合盛橡胶科技有限公司(以下简称“西双版纳合盛”)下属 5 家加工厂,其中向东胶厂处于停产状态,不产生排污行为;另外 4 家景洪胶厂、勐润胶厂、勐龙胶厂、曼汤胶厂,排污许可证管理类别均属于简化管理,所有排污口均属于一般排放口。

排污信息如下:

①主要污染物及特征污染物的名称

废水:COD、氨氮、SS、悬浮物、TP、TN、硫化物、总锌。

废气:颗粒物、SO₂、NO_x、氨、VOCs、非甲烷总烃。

②排放方式

i、污水方面

江苏爱德福在达到产量情况下厂区废水经厂区污水站处理后各指标均可满足《橡胶制品工业污染物排放标准》(GB27632-2011)表 2 间接排放标准限值、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中一级标准,及《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)一级 B 标准中限值。林产集团宝联公司污水经沉淀池沉淀后用于锅炉水墨除尘循环使用。海南合盛采用叠螺式污泥脱水机替代板框压滤机提高污泥脱水效率,污水回用水质指标达到《城市污水再生利用工业用水水质》GB/T19923-2005 的标准。

西双版纳合盛下属 4 个在产橡胶加工厂的生产废水均经过污水处理系统处理后大部分回用于生产,少部分对外排放。排放方式属于间断排放,排放期间流量不稳定,但有周期性规律。由于季节性生产影响,2023 年上半年,勐龙胶厂、曼汤胶厂未外排,景洪胶厂、勐润胶厂部分外排。

ii、废气排放方式方面

江苏爱德福现有项目产生的废气主要有天然乳胶配制工序中产生的少量氨气、床垫和枕芯硫化定型过程产生的非甲烷总烃和硫化氢、锅炉燃烧产生的烟尘和 SO₂、NO_x、球磨车间产生的粉尘。天然乳胶配制工序中产生的少量氨气经集气罩收集后,经水喷淋和活性炭吸附处理后通过配料车间 15m 排气筒排放;床垫和枕芯硫化定型过程产生的非甲烷总烃和硫化氢经活性炭吸附装置处理,通过 15m 高排气筒排放;生物质锅炉燃烧产生的烟尘和 SO₂、NO_x 经“SNCR 脱硝系统(NO_x 去除效率 40%)+脉冲袋式除尘器(除尘效率 99%)”处理后通过 40m 高排气筒排放,天然气锅炉通过低氮燃烧器处理后经 10m 排气筒排放;球磨粉尘自然沉降后,由车间员工定期收集后回用。林产集团宝联公司通过水膜除尘系统过滤后烟囱进行排放。西双版纳合盛 4 个在产加工厂设置水膜脱硫除尘对热风炉烟气进行处理后,烟气经由排气筒进行高空排放,为有组织排放。干燥柜干燥废气和干燥柜尾气通过除臭塔处理,采取喷洒生物菌进行除臭后排放,为有组织排放。海南合盛原料仓库采用高压雾化装置雾化生物活性菌剂覆盖在基础原料表面,从而达到有效去除恶臭气味的效果;水线废气采用洗涤-生物滤床-化学滤料过滤联合除臭装置净化处置,干线废气采用塑料花过滤-水喷淋联合除臭净化处置,使生产废气达标排放。

③排放口和分布情况

爱德福共设废水排放口一个位于厂区北门与园区主干道接口处,已装备在线监测系统,有组织废排气口 3 个,废气经过气塔活性炭处理后排入大气,无组织排气口 16 个,直排,预计今年按照江都区生态环境局要求安装在线检测,有锅炉排气口一个,通过水喷淋及废气处理系统处理后直排,已安装在线检测系统。海南合盛未设向厂界外排放的废水排放口;设置雨水排放口 2 个,有组织废气排放口 3 个;均按照排污许可证后管理的相关要求,制定环境自行监测方案并委托有资质的第三方环境检测单位开展环境自行监测工作。西双版纳合盛景洪胶厂设置有 1 个污水总排口,2 个雨水排放口,2 个燃烧废气排放口,3 个臭气排放口;勐润胶厂设置有 1 个污水总排口,1 个雨水排放口,2 个燃烧废气排放口,2 个臭气排放口;曼汤胶厂、勐龙胶厂、向东胶厂各设置有 1 个污水总排口,1 个雨水排放口,1 个燃烧废气排放口,1 个臭气排放口。上述排口均取得排污许可。

④主要污染物及特征污染物排放浓度及总量

序号	单位	污水排放量 (吨)	化学需氧量排放情况		氨氮排放情况		总磷排放情况	
			平均浓度 (mg/L)	总量/吨	平均浓度 (mg/L)	总量/吨	平均浓度 (mg/L)	总量/吨
1	江苏爱德福乳胶制品有限公司	20000	200	40	10	2	1	0.2
2	云南版纳合盛景洪胶厂	3861	15.5	0.0695	0.531	0.001	0.09	0.00035
3	云南版纳合盛勐润胶厂	4	23	0.0001	0.304	0.00000 12	8.95	0.00004

⑤防治污染设施的建设和运行情况

i、废水防治设施：林产集团下属加工厂三级水处理系统过滤，设备运行正常。爱德福公司近期污水处理设备升级改造、废气处理设施，工厂的污水、废气处理设施状况良好，爱德福公司、西双版纳合盛下属加工厂、海南合盛生产期间 24 小时不间断运行，配备专职人员进行维护，建有完善的设备运行台账；设备运行正常。

ii、工业炉窑防治设施：林产集团、西双版纳合盛下属加工厂采用水膜/旋风除尘系统进行过滤，设备运行正常。

⑥建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

林产集团下属加工厂已委托第三方机构编制《建设项目竣工环境保护验收监测报告》，并取得各属地政府排污登记回执。爱德福公司、西双版纳合盛、海南合盛按照“三同时”要求开展了建设项目环境影响评价，并通过竣工环保验收，依法依规取得排污许可证。

⑦突发环境事件应急预案

江苏爱德福公司、海南合盛、西双版纳合盛委托第三方咨询机构编制了突发环境事件应急预案，并报环保主管部门备案。林产集团 2023 年因单位负责人变更，正在重新制定新的突发环境事件应急预案。

⑧环境自行监测方案

爱德福公司、林产集团按要求制订环境自行监测方案，并将委托第三方监测机构实施环境监测。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

金橡公司聘请第三方公司按照排污许可证副本上规定的内容、频次和时间等要求，负责检测正常运行 9 家橡胶加工厂各种污染物的排放指标，并在全国排污许可证管理信息平台公开。爱德福公司聘请第三方公司按照排污许可证副本上规定的内容、频次和时间等要求，负责检测各种污染物的排放指标。林产集团宝联公司锅炉废气排放已不符合目前工业炉排放标准，正在进行锅炉提标改造，计划 2023 年 10 月前完成锅炉提标改造，改造完成后将极大减少废气的产生。海南合

盛委托第三方环境检测公司按照排污许可证副本上规定的内容、频次和时间等要求，负责检测正常运行的橡胶加工厂各种污染物的排放指标，并在海南省污染源监测管理系统与全国排污许可证管理信息平台公开。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

金橡公司通过对杂胶等生产线进行技改，实现一次破碎约片便能生产合格凝标胶产品，减少单吨产品耗电量和耗水量。在热风干燥工序中燃料主要使用天然气、柴油和沼气等清洁能源，代替传统的重油，降低碳排放。爱德福公司采取清洁能源替代技术、可再生能源替代技术和新能源技术等替代技术积极应对，通过降低能耗来提高能效和减少二氧化碳排放，将采用清洁生产和其他技术来提高能源效率。合盛农业持续开展减少耗电量和耗水量的措施，下属印尼和泰国加工厂 2023 年上半年用电量减少了 11611 兆瓦时，耗水量减少了 1714 立方米。海南合盛采用绿色新能源，厂区运输工具逐步采用电力叉车替代内燃式叉车。2023 年上半年新增一台电力叉车置换内燃式叉车，每台电力叉车每年可节约 2 吨柴油。西双版纳合盛 2023 年上半年在景洪胶厂、勐润胶厂推广使用可再生能源——生物质燃料替代燃煤，累计减少燃煤耗用约 2000 余吨，减少二氧化碳排放量 1692 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2023 年上半年，海南橡胶坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，积极践行“为国利民、胶融天下”的使命，全面落实乡村振兴各项部署要求，采取多项措施，巩固拓展脱贫攻坚成果助力乡村振兴，确保不出现规模性返贫。

(一) 主要成果

一是产业技术助力乡村振兴。做好“传帮带”，通过开展割胶技术培训、割胶技能比武和胶园的管养技术指导，切实提高胶工收入。组织开展“割胶技术下乡培训活动”，辅导培训胶农 400 余人次。开展义务植树造林活动。

二是稳岗就业助力乡村振兴。通过开展招录大学生，以“人才引擎”驱动企业高质量发展，招录入职大学生 43 名。充分发挥产业优势，提供割胶岗位，支持城（乡）居民就近就业，招录新胶工 184 人。

三是党建促乡村振兴。以党建为引领，以产业发展为主线，全面推进乡村振兴战略。发挥现有的党员示范岗、党员责任区、党员突击队、党员服务队的引领辐射作用，较好地实现了基层组织有效加强、基础工作有效进步、基本能力有效提升的目标。争创特色党建品牌 29 个，将党建品牌建设与公司治理、改革发展、职工关切、企业文化有机融合，深化标准化胶园建设。

四是垦地融合助力乡村振兴。坚持把加强垦地融合助力乡村振兴作为企业发展的一个重要抓手。海南橡胶各基地分公司与属地市县、乡镇建立起了垦地融合发展机制，共商融合事宜，共谋发展蓝图。选派干部参加驻村工作，海南橡胶西联分公司曾永强评为“海南省乡村振兴工作队先进个人”。积极参与交通劝导志愿者服务工作、积极配合迈湾水利枢纽工程建设、积极改善人居环境。

五是购买农产品助力乡村振兴。发动基层工会和职工线上线下购买扶贫农产品，累计消费额 24.8 万元。

六是社会关爱助力乡村振兴。开展节日慰问、政策宣传、帮扶兜底等长效机制，没有出现贫困户返贫的情况。元旦春节期间开展送温暖活动，慰问脱贫户，并向他们送去慰问品。

(二) 下步计划

一是持续推进垦地融合，落实“一本三基四梁八柱”战略框架，积极投身海南自贸港建设。二是发挥企业优势，技术帮扶优势，提高胶工收入，助力乡村振兴。三是扎实推进稳岗就业保增收。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	1、本次收购完成后，本公司将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及海南橡胶公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 2、本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业与海南橡胶之间将尽量减少关联交易，避免资金占用，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害上市公司及其他股东的合法权益。	/	否	是	/	/
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	海南省农垦投资控股集团有限公司	本次重大资产重组完成后，本公司将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及海南橡胶公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 本次重大资产重组完成后，本公司及本公司控制的其他企业与海南橡胶之间将尽量减少关联交易，避免资金占用，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行	/	否	是	/	/

			相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害上市公司及其他股东的合法权益。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	海南省农垦投资控股集团有限公司	<p>1、关于避免同业竞争之橡胶相关产品收购的约定：2009年8月5日，原农垦总公司与本公司签署《避免同业竞争之橡胶相关产品收购协议》，约定自2009年1月1日起30年，原农垦总公司将其下属农场所产胶水、胶木等橡胶产品，按农场当地市场价格全部销售给本公司及下属公司。</p> <p>2、避免同业竞争承诺：由于种植环境不适宜等原因，原农垦总公司部分下属单位仍保留有部分橡胶林，但所生产的胶乳、原木等原料均由本公司及下属单位统一收购加工，原农垦总公司及相关单位对这些原料不做加工、不对外销售。原农垦总公司计划用三年时间解决涉及同业竞争的橡胶胶林资产，不再从事并促使其下属单位不再从事任何在商业上对本公司及其下属单位有可能构成直接或间接竞争的业务。</p>	/	是	是	/	/
	解决土地等产权瑕疵	海南省农垦投资控股集团有限公司	<p>控股股东关于退场问题的承诺：如果将来政策变化发生退场问题使本公司受到任何经济损失，由控股股东以现金补足出资并且承担本公司可能因此遭受的一切损失。即如果未来万一发生退场，本公司需要出售相关胶林，则有关出售价格低于相关林木资产市场价格的差额部分，以及在此过程中本公司承担的相关费用，控股股东应予以承担；另，控股股东还就土地承包问题承诺：发包给本公司的尚未取得土地权证的少量土地如权属存在瑕疵或争议导致本公司遭受任何损失，控股股东将全部予以承担。</p>	/	是	是	/	/
	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	<p>控股股东关于土地承包的承诺：2008年12月，公司与控股股东签订了《土地使用权承包协议》，在协议里协商每三年双方可根据社会物价水平、通货膨胀水平及海南省同类农业用地的使用权价值水平等因素的变动幅度（需任意一项因素变动幅度超过20%）对承包金标准进行协商调整；控股股东作出承诺，在满足承包金标准上调条件时，控股股东要求上调承包金的幅度不会超过前次金额的3%。</p>	/	是	是	/	/

	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	关于不占用资金的承诺：控股股东保证其所控制的企业不以任何形式占用本公司及其下属企业的资金。	/	是	是	/	/
	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	关于企业标识无偿使用的承诺：本公司及下属单位可无偿使用该企业标识；如果未来控股股东或其下属单位将该标识申请为注册商标，本公司及下属单位可无偿使用该商标。	/	是	是	/	/
其他承诺	解决同业竞争	海南省农垦投资控股集团有限公司	2017年12月20日，海垦控股集团出具承诺：自本承诺出具之日起5年内，将目前在海南橡胶体系外的经营性橡胶相关资产市场化注入海南橡胶，前期已出具的承诺按原承诺履行。 鉴于拟注入资产质量和效益低下，注入将增加上市公司负担，且海垦控股集团后续将逐步消除同业资产，海垦控股集团延长了原承诺履行期限，调整后的承诺如下：海垦控股集团承诺，在2027年12月20日前，将海南橡胶体系外的经营性橡胶相关资产市场化注入海南橡胶，前期已出具的其他承诺按原承诺履行。	截至2027年12月20日	是	是	/	/
	解决同业竞争	海南省农垦投资控股集团有限公司	2017年7月，因海垦控股集团全资子公司HSF(S)Pte.Ltd.收购KM公司45%的股权及ART公司62.5%的股权，导致海垦控股集团与公司产生潜在同业竞争。为解决潜在同业竞争，海垦控股集团承诺如下： 1、在满足提高上市公司资产质量、增强上市公司持续盈利能力、降低上市公司收购风险的基础上，海垦控股集团承诺自本承诺函出具之日起30个月内，将全资子公司HSF(S)Pte.Ltd.持有的KM公司和ART公司全部股权优先转让给本公司。 2、如本公司行使优先受让权，但因审批等原因不能完成股权转让交易，海垦控股集团承诺将自确定不能完成股权转让交易之日起30个月内完成向非关联第三方转让全资子公司HSF(S)Pte.Ltd.持有的KM公司和ART公司全部股权。 3、如本公司放弃优先受让权，海垦控股集团承诺将自本公司明确放弃优先受让权之日起30个月内完成向非关联第三方转让全资子公司HSF(S)Pte.Ltd.持有的KM公司和ART公司全部股权。 4、在海垦控股集团转让全资子公司HSF(S)Pte.Ltd.持有的KM公司和ART公司全部股权前，海垦控股集团同意将全资子公司	截至2025年12月31日	是	是	/	/

			<p>HSF(S)Pte. Ltd. 持有的 KM 公司和 ART 公司股权委托给本公司管理。</p> <p>鉴于海垦控股集团关于解决与上市公司潜在同业竞争问题的原承诺尚未履行完毕。为推动承诺的继续履行，有效解决同业竞争问题，维护上市公司及全体股东利益，同时，鉴于天然橡胶行业周期较长，KM 公司盈利能力的改善除依赖自身管理提升外，也需要行业状况有所改善，预计需要的时间周期较长。因此，海垦控股集团延长了承诺履行期限，并于 2019 年 12 月 22 日出具承诺，承诺：</p> <p>1、海垦控股集团承诺，在 2025 年 12 月 31 日前，海垦控股集团将通过把全资子公司 HSF(S)Pte. Ltd. 所持的 KM 公司、ART 公司全部股权转让给上市公司或无关联第三方等方式解决潜在同业竞争。除因法律法规、政策变化、自然灾害、行业因素（不包括业绩情况）等自身无法控制的客观原因导致本事项无法执行之外，本承诺事项不再延期。2、在通过前述方式解决潜在同业竞争问题前，海垦控股集团同意将全资子公司 HSF(s)Pte. Ltd. 持有的 KM 公司和 ART 公司全部股权继续委托给上市公司管理。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报表出具了保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，具体内容详见公司 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

会计师发表保留意见涉及的主要内容如下：

1、存货

如财务报表附注六、8、存货所述，截至 2022 年末，公司的发出商品中有 7,253.49 万元，由于这些发出商品涉及前任高管等人员正被立案调查，尚未结案。我们无法获取这些发出商品的存在性和计价的准确性的充分适当的审计证据。

2、前任高级管理人员被相关机关立案调查

如财务报表附注十四、其他重要事项、2 所述，部分曾任公司高管的人员因违法违规正被立案调查。截至报告日，调查工作仍在进行中，我们无法判断上述事项对公司财务报表的影响程度。

针对上年年度非标准审计意见涉及事项，公司同审计机构、纪检监察、司法机关保持密切沟通，正组织相关人员开展核查工作，截至目前，专项核查工作尚未结束，同时，相关立案调查工作仍在进行中。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：										
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	
北城欣建有公海分公司	京乡瑞建设有限公司	海南省国营红光农场（以下简称“红光农场”）、海南橡胶、金橡公司、金橡公司	/	诉讼	红光农场与原告于 2005 年签订《建设工程施工合同》，由于双方对工程结算产生纠纷，原告欣瑞公司诉至海南省澄迈县人民法院，要求被告红光农场支付工程款 10,110,139.21 元、逾期支付的利息损失暂	17,231,137.13	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期后利润产生影响，最终实际影响需以公司诉讼及后	2021 年 8 月一审开庭。2022 年 12 月收到一审判决，法院判决驳回原告诉讼请求。2023 年 7 月，二审裁定撤销一审判决，发回一审法院重审。	未取得生效判决	/

	福橡胶加工分公司			计为 7,120,997.92 元,并要求海南橡胶、金橡公司等对红光农场的付款义务承担连带责任。		续法院判决或执行结果为准。			
许文锋	十一冶建设集团有限公司海南分公司(以下简称“十一冶公司”)、红光农场、海南橡胶、金橡公司、金福橡胶加工分公司	/	诉讼	红光农场与十一冶公司于 2005 年签订《建设工程施工合同》,其后十一冶公司与原告许文锋签订《企业内部承包合同》,将工程转包给许文锋。由于对工程结算产生纠纷,原告许文锋向海南省澄迈县人民法院提起诉讼,请求红光农场在欠付十一冶公司工程款 9,138,437.74 元的范围内对原告承担连带责任;海南橡胶、金橡公司等公司对红光农场的付款义务承担连带责任。	9,138,437.74	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期后利润产生影响,最终实际影响需以公司诉讼及后续法院判决或执行结果为准。	2021 年 8 月一审开庭。2022 年 12 月收到一审判决,法院判决部分支持原告的诉讼请求。2023 年 7 月,二审裁定撤销一审判决,发回一审法院重审。	未生效判决	/
云南橡胶产业有限公司	香港达维有限公司	/	诉讼	云南海胶公司就香港达维有限公司迟延转让达维天然橡胶(云南)有限公司 100% 股权一案向云南省西双版纳傣族自治州中级人民法院提起诉讼,请求法院判令香港达维公司向云南海胶公司支付延迟办理股权转让的违约金人民币 3,000 万元,并判令香港达维公司承担本案诉讼费用。	30,000,000	本次判决为终审判决,预计不会对公司利润产生影响。	2021 年 4 月一审开庭。2021 年 8 月,一审判决云南海胶胜诉。2021 年 9 月香港达维提起上诉。2022 年 2 月,二审开庭。2023 年 3 月收到二审判决,法院判决撤销一审判决,驳回云南海胶公司的诉讼请求,案件受理费由云南海胶公司负担。	已取得生效判决	/
海南橡胶	海南华阳投资集团有限公司(以下简称“海南华阳”)	/	诉讼	海南橡胶就海南华橡实业集团有限公司出资一案,于 2020 年 5 月 19 日向海南省海口市中级人民法院提交了《民事起诉状》,请求法院确认海南华阳实际出资额并判令海南华阳向海南橡胶承担逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和本案诉讼费,共计	106,252,287.81	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期后利润产生影响,最终实际影响需以判决执行结果为准。	2020 年 9 月一审开庭。2021 年 11 月收到一审判决书,基本支持公司诉讼请求。2021 年 12 月,海南华阳提起上诉。2022 年 6 月二审开庭。2022 年 12 月,收到二审胜诉判决。法院判决驳回上诉,维持原判,二审案件	二审判决已生效	公司已申请执行

				106,252,287.81 元。			受理费由海南华阳负担。公司已于2023年1月申请强制执行，法院受理后查封海南华阳持有的华橡公司5.9%股权。2023年7月，收到最高院送达的再审受理材料，最高院已受理海南华阳提出的再审申请。		
海 南 橡 胶	海南海胶 闽星农业 科技有限 公司	/	诉讼	公司因担保合同纠纷一案向海南省澄迈县人民法院提起诉讼，请求判决被告向公司支付担保代偿款人民币 4,150,654.80 元及利息，请求判令本案的诉讼费用由被告承担。	4,150,654.8 0	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期后利润产生影响，最终实际影响需以判决执行结果为准。	2022年2月一审开庭。2022年4月，收到一审胜诉判决。法院判决被告向公司支付担保代偿款人民币 4,150,654.80 元，驳回公司其他诉讼请求，案件受理费由被告负担。	已 取 得 生 效 判 决	已 收 到 被 告 支 付 的 代 偿 及 件 理 合 费 计 4,170 ,657. 42 元
海 南 瑞 橡 热 带 经 济 投 资 集 团 有 限 公 司	中威正信 (北京) 资产评估 有限公司 海南分公 司、中威 正信(北 京)资产 评估有限 公司	/	诉讼	原告因服务合同纠纷一案向海口市龙华区人民法院提起民事诉讼，并提出了诉讼保全申请，请求判令二被告向原告支付损害赔偿金 4,408,323.7 元以及本案诉讼费、保全费、保函费等。	4,408,323.7	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期后利润产生影响，最终实际影响需以公司诉讼及后续法院判决或执行结果为准。	案件已于2021年12月立案。2022年1月21日，龙华区法院出具《民事裁定书》，实际冻结被告银行资产 2,384,960.13 元。2023年6月收到一审判决，判决驳回瑞橡公司诉讼请求。瑞橡公司已提起上诉。	未 取 得 生 效 判 决	/

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东海南省农垦投资控股集团有限公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况；不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2023年1月12日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《海南橡胶关于投资设立合资公司的议案》。公司与海南农垦果蔬产业集团有限公司（以下简称“果蔬集团”）投资成立合资公司，公司认缴出资6,500万元，占注册资本的65%；果蔬集团认缴出资3,500万元，占注册资本的35%。

截至目前，合资公司已完成工商登记并取得《营业执照》，企业名称为：海南农垦臻品热带果业有限公司。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
海南农垦集团财务有限公司	受海垦控股集团控制	2,000,000,000.00	1.27%	1,980,945,638.36	9,322,695,361.40	10,636,659,215.12	666,981,784.64
合计	/	/	/	1,980,945,638.36	9,322,695,361.40	10,636,659,215.12	666,981,784.64

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
海南农垦集团财务有限公司	受海垦控股集团控制	3,000,000,000.00	2.8%-4.15%	1,110,000,000.00	1,170,000,000.00	1,570,000,000.00	710,000,000.00
合计	/	/	/	1,110,000,000.00	1,170,000,000.00	1,570,000,000.00	710,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
海南农垦集团财务有限公司	受海垦控股集团控制	授信	3,000,000,000.00	710,000,000.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海垦控股集团	海南橡胶	土地使用权	/	2009. 1. 1	2038. 12. 31	/	/	/	是	控股股东

承包情况说明

2008 年 12 月，公司与控股股东签署了《土地使用权承包协议》，该土地承包方式经海南省人民政府《关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司国有划拨土地使用权承包使用方案的批复》（琼府函[2009]108 号）批准。2010 年 9 月 3 日，根据控股股东国有土地确权办证的进展及本公司承包使用有关国有土地的情况，控股股东与本公司签署《〈土地使用权承包协议〉之补充协议》。

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							470,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,535,154,312.65								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,535,154,312.65								
担保总额占公司净资产的比例（%）							37.45%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							2,484,439,446.71								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2,484,439,446.71								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	99,349
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
海南省农垦投资控股集团有限公司	0	2,622,012,024	61.27	0	无	0	国有法人
海南省农垦投资控股集团有限公司—海南省农垦投资控股集团有限公司2021年非公开发行可交换公司债券质押专户	0	132,000,000	3.08	0	质押	132,000,000	国有法人

广东粤财信托有限公司—粤财信托·宏富 10 号集合资金信托计划	0	33,237,725	0.78	0	无	0	未知
长城(天津)股权投资基金管理有限责任公司—长城国泰—高端装备并购契约型私募投资基金	0	26,904,088	0.63	0	无	0	国有法人
柴长茂	-4,000,663	23,800,000	0.56	0	无	0	境内自然人
刘建国	3,002,500	15,780,429	0.37	0	无	0	境内自然人
吕敏	-20,000	14,980,000	0.35	0	无	0	境内自然人
海南省发展控股有限公司	0	11,890,000	0.28	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金	2,308,000	10,678,600	0.25	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	-5,441,300	9,427,495	0.22	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
海南省农垦投资控股集团有限公司	2,622,012,024	人民币普通股	2,622,012,024
海南省农垦投资控股集团有限公司—海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行可交换公司债券质押专户	132,000,000	人民币普通股	132,000,000
广东粤财信托有限公司—粤财信托·宏富 10 号集合资金信托计划	33,237,725	人民币普通股	33,237,725
长城(天津)股权投资基金管理有限责任公司—长城国泰—高端装备并购契约型私募投资基金	26,904,088	人民币普通股	26,904,088
柴长茂	23,800,000	人民币普通股	23,800,000
刘建国	15,780,429	人民币普通股	15,780,429
吕敏	14,980,000	人民币普通股	14,980,000
海南省发展控股有限公司	11,890,000	人民币普通股	11,890,000
中国工商银行股份有限公司—中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金	10,678,600	人民币普通股	10,678,600
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	9,427,495	人民币普通股	9,427,495
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,海垦控股集团是公司的控股股东,海垦控股集团与海南省发展控股有限公司均为海南省国有资产监督管理委员会下属控股子公司,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,257,868,082.90	5,680,444,613.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		277,993,163.82	175,156,740.39
应收票据		99,508,630.64	58,431,634.51
应收账款		1,416,574,890.83	581,029,668.33
应收款项融资		137,352,680.13	174,138,513.87
预付款项		463,014,703.47	416,385,103.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,175,602,114.00	307,827,744.38
其中：应收利息			395,024.11
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		5,223,737,067.67	1,740,660,691.80
合同资产			
持有待售资产		46,886,657.38	
一年内到期的非流动资产		16,578,918.87	469,455.83
其他流动资产		427,087,265.98	190,681,500.45
流动资产合计		12,542,204,175.69	9,325,225,666.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		23,978,888.40	
长期股权投资		541,932,289.26	456,725,819.29
其他权益工具投资		18,771,156.02	17,640,888.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		306,102,022.05	17,051,829.37
固定资产		3,930,280,154.47	2,749,811,168.38
在建工程		373,661,403.85	304,677,862.98
生产性生物资产		10,195,014,483.61	7,283,408,722.86
油气资产			

使用权资产		1,666,943,266.44	1,656,081,444.87
无形资产		1,948,505,140.70	343,733,811.12
开发支出			
商誉		1,862,483,293.16	143,153,019.71
长期待摊费用		90,998,156.71	54,096,082.31
递延所得税资产		250,026,284.91	108,544,260.86
其他非流动资产		73,391,904.52	71,069,698.33
非流动资产合计		21,282,088,444.10	13,205,994,608.08
资产总计		33,824,292,619.79	22,531,220,274.73
流动负债：			
短期借款		6,689,436,277.17	2,727,603,497.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		147,243,688.49	80,044,523.55
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		700,927,072.57	693,289,905.46
预收款项		83,846,162.53	94,797,633.48
合同负债		713,276,016.74	420,131,175.31
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		326,535,441.23	272,491,118.56
应交税费		152,615,125.46	40,226,988.57
其他应付款		1,092,460,202.27	397,424,377.63
其中：应付利息			
应付股利		5,683,190.17	5,683,190.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,051,322,570.14	1,392,714,577.43
其他流动负债		167,252,985.74	182,427,128.14
流动负债合计		13,134,915,542.34	6,301,150,925.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		5,406,325,991.04	3,088,744,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,827,923,106.10	1,820,369,780.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬		122,596,962.02	
预计负债		-	41,515.00
递延收益		1,354,278,682.66	1,348,692,237.76
递延所得税负债		430,220,876.34	50,506,741.25
其他非流动负债		47,569,183.47	
非流动负债合计		9,188,914,801.63	6,308,354,274.47

负债合计		22,323,830,343.97	12,609,505,200.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,279,427,797.00	4,279,427,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,049,583,760.22	5,049,583,760.22
减：库存股			
其他综合收益		82,538,937.34	-54,624,661.26
专项储备			
盈余公积		447,125,036.16	447,125,036.16
一般风险准备			
未分配利润		-411,729,473.84	-115,603,482.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,446,946,056.88	9,605,908,449.59
少数股东权益		2,053,516,218.94	315,806,625.06
所有者权益（或股东权益）合计		11,500,462,275.82	9,921,715,074.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,824,292,619.79	22,531,220,274.73

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		180,055,190.41	3,731,785,783.57
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		579,916.39	
应收票据		0.00	
应收账款		1,332,152,402.66	1,191,900,901.11
应收款项融资		0.00	
预付款项		203,800,162.77	273,816,933.85
其他应收款		2,583,226,477.23	1,327,845,631.98
其中：应收利息			395,024.11
应收股利			
存货		219,824,066.15	31,154,559.85
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		28,019,498.60	25,060,459.47
流动资产合计		4,547,657,714.21	6,581,564,269.83
非流动资产：			
债权投资		0.00	

其他债权投资		0.00	
长期应收款		2,601,288,349.24	
长期股权投资		4,004,053,548.17	3,978,078,356.72
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		4,894,072.13	5,080,157.20
固定资产		1,496,511,001.43	1,544,188,439.38
在建工程		96,518,659.21	87,378,123.31
生产性生物资产		7,172,314,872.41	7,079,662,255.96
油气资产		0.00	
使用权资产		1,564,895,960.92	1,610,668,777.35
无形资产		108,783,316.90	111,452,497.26
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		35,669,878.18	37,817,476.82
递延所得税资产		0.00	
其他非流动资产		4,849,073.80	1,194,579.88
非流动资产合计		17,089,778,732.39	14,455,520,663.88
资产总计		21,637,436,446.60	21,037,084,933.71
流动负债：			
短期借款		1,496,520,500.00	1,948,628,600.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		3,020,789.10	
应付票据		-	
应付账款		115,263,294.85	123,508,740.45
预收款项		81,147,386.21	83,268,095.44
合同负债		51,555,423.87	35,482,922.60
应付职工薪酬		152,474,723.30	186,311,005.23
应交税费		11,310,321.62	3,080,828.23
其他应付款		341,095,740.19	360,247,769.97
其中：应付利息		-	7,904,503.56
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,024,155,046.27	1,384,000,000.00
其他流动负债		120,622,483.25	109,045,768.40
流动负债合计		3,397,165,708.66	4,233,573,730.32
非流动负债：			
长期借款		4,481,573,028.96	3,076,000,000.00
应付债券		-	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,732,775,647.32	1,779,423,961.21
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		1,244,586,571.71	1,254,351,215.38
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	

非流动负债合计		7,458,935,247.99	6,109,775,176.59
负债合计		10,856,100,956.65	10,343,348,906.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,279,427,797.00	4,279,427,797.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,173,128,015.99	5,173,128,015.99
减：库存股		-	
其他综合收益		2,789,105.50	
专项储备			
盈余公积		447,125,036.16	447,125,036.16
未分配利润		878,865,535.30	794,055,177.65
所有者权益（或股东权益）合计		10,781,335,489.95	10,693,736,026.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,637,436,446.60	21,037,084,933.71

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		14,595,345,199.86	6,421,171,437.98
其中：营业收入		14,595,345,199.86	6,421,171,437.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,251,324,527.31	6,651,657,489.51
其中：营业成本		14,190,871,552.13	6,094,038,284.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		44,609,600.26	11,789,323.02
销售费用		128,114,518.42	93,654,322.28
管理费用		557,287,190.73	298,708,196.26
研发费用		21,376,952.66	21,664,034.37
财务费用		309,064,713.11	131,803,328.74
其中：利息费用		312,233,849.38	93,220,030.06
利息收入		-46,704,373.16	-27,221,997.62
加：其他收益		167,186,096.22	126,082,846.18

投资收益（损失以“-”号填列）		117,087,460.48	84,476,012.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-48,045,387.39	49,164,880.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,006,867.06	3,881,307.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,586,796.71	-153,556,005.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		111,358,753.46	80,710.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-352,972,334.33	-120,356,299.57
加：营业外收入		60,473,364.13	56,509,205.39
减：营业外支出		-2,268,615.26	5,054,793.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-290,230,354.94	-68,901,887.69
减：所得税费用		46,192,096.93	9,485,141.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,422,451.87	-78,387,029.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,422,451.87	-78,387,029.52
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）		-269,810,231.31	-71,098,631.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-66,612,220.56	-7,288,397.57
六、其他综合收益的税后净额		129,953,268.40	34,775,407.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		58,652,317.46	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		78,511,281.14	33,143,329.24
(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		75,722,175.64	33,143,329.24
(7) 其他		2,789,105.50	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,210,330.20	1,632,078.00
七、综合收益总额		-206,469,183.47	-43,611,622.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-132,646,632.71	-37,955,302.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-73,822,550.76	-5,656,319.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0630	-0.0166
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0630	-0.0166

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

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		455,138,448.35	342,005,024.16
减：营业成本		458,667,457.93	305,416,322.81
税金及附加		4,522,983.41	2,644,052.37
销售费用		102,074.08	33,412.91
管理费用		241,213,029.20	183,581,960.64
研发费用		224,449.02	165,975.40
财务费用		-86,361,783.09	101,001,110.93
其中：利息费用		98,762,034.72	71,611,460.51
利息收入		-12,258,244.45	-15,460,019.18
加：其他收益		162,490,877.00	111,004,608.57
投资收益（损失以“-”号填列）		23,186,085.95	799,630.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,440,872.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,118,091.63	1,481,768.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,925.78	60,737.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,158,345.45	-137,491,066.29
加：营业外收入		54,032,375.84	54,806,526.24
减：营业外支出		-3,214,437.57	2,437,999.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,405,158.86	-85,122,539.35
减：所得税费用		5,594,801.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,810,357.65	-85,122,539.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,810,357.65	-85,122,539.35
（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		2,789,105.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,789,105.50	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,789,105.50	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		87,599,463.15	-85,122,539.35

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0198	-0.0199
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0198	-0.0199

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		14,977,883,373.65	6,303,167,711.97
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		5,415,426.02	39,874,869.81
收到其他与经营活动有关的现金		336,393,102.63	289,315,861.71
经营活动现金流入小计		15,319,691,902.30	6,632,358,443.49
购买商品、接受劳务支付的现金		14,279,346,946.25	5,992,176,553.89
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		-	
支付给职工及为职工支付的现金		850,382,216.32	526,681,674.31
支付的各项税费		129,692,077.75	71,423,783.04
支付其他与经营活动有关的现金		353,398,578.83	144,501,036.46
经营活动现金流出小计		15,612,819,819.15	6,734,783,047.70

经营活动产生的现金流量净额		-293,127,916.85	-102,424,604.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,599,271.92	-
取得投资收益收到的现金		-	14,019,943.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,225,399.81	57,044.97
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		21,801,835.42	177,193,956.05
投资活动现金流入小计		268,626,507.15	191,270,944.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,158,726.72	322,744,892.01
投资支付的现金		-	20,204,899.00
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		1,546,531,519.66	
支付其他与投资活动有关的现金		63,860,449.60	
投资活动现金流出小计		1,947,550,695.98	342,949,791.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,678,924,188.83	-151,678,846.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金		8,348,977,771.06	1,157,673,141.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,349,477,771.06	1,157,673,141.56
偿还债务支付的现金		8,467,831,873.59	1,466,168,936.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,608,942.53	128,416,905.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		112,238,545.23	120,223,574.78
筹资活动现金流出小计		8,958,679,361.35	1,714,809,416.43
筹资活动产生的现金流量净额		-609,201,590.29	-557,136,274.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,511,712.62	10,472,293.08
五、现金及现金等价物净增加额		-2,452,741,983.35	-800,767,432.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,669,760,727.60	2,968,602,152.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,217,018,744.25	2,167,834,719.98

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		273,352,630.47	440,041,089.52
收到的税费返还		454.52	133.68
收到其他与经营活动有关的现金		425,344,482.36	375,374,898.63
经营活动现金流入小计		698,697,567.35	815,416,121.83
购买商品、接受劳务支付的现金		206,727,143.09	194,066,747.02
支付给职工及为职工支付的现金		448,251,276.83	312,998,815.55
支付的各项税费		6,166,315.61	5,383,932.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,890,807,702.29	-77,409,165.48
经营活动现金流出小计		4,551,952,437.82	435,040,329.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,853,254,870.47	380,375,791.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,602,360.00	-
取得投资收益收到的现金		0.00	14,019,588.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,169.80	13,634.60
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			
投资活动现金流入小计		136,649,529.80	14,033,223.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,743,248.85	232,514,452.25
投资支付的现金		0.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,743,248.85	248,514,452.25
投资活动产生的现金流量净额		-99,093,719.05	-234,481,228.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	-
取得借款收到的现金		2,783,287,000.00	830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	-

筹资活动现金流入小计		2,783,287,000.00	830,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,186,849,839.04	1,141,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,362,798.10	110,770,252.26
支付其他与筹资活动有关的现金		109,540,899.67	117,697,979.08
筹资活动现金流出小计		2,382,753,536.81	1,369,888,231.34
筹资活动产生的现金流量净额		400,533,463.19	-539,888,231.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,533.17	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,551,730,593.16	-393,993,668.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,731,785,783.57	1,258,555,836.52
六、期末现金及现金等价物余额		180,055,190.41	864,562,168.43

公司负责人：艾轶伦主管会计工作负责人：孙卫良会计机构负责人：孙和亮

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	4,279,427,797.00				5,049,583,760.22			54,624,661.26		447,125,036.16			115,603,482.53	9,605,908,449.59	315,806,625.06	9,921,715,074.65
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	4,279,427,797.00				5,049,583,760.22			54,624,661.26		447,125,036.16			115,603,482.53	9,605,908,449.59	315,806,625.06	9,921,715,074.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								137,163,598.60					296,125,991.31	158,962,392.71	1,737,709,593.88	1,578,747,201.17
(一) 综合收益总额								137,163,598.60					269,810,231.31	132,646,632.71	73,822,550.76	206,469,183.47

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	4,279,427,797.00			5,049,583,760.22	82,538,937.34	447,125,036.16		411,729,473.84	-	9,446,946,056.88	2,053,516,218.94		11,500,462,275.82	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,279,427,797.00			5,049,884,232.71		-		429,597,939.91		-	121,052,302.60		9,593,330,133.51		

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	4,279,427,797.00				5,049,884,232.71	-44,527,533.51		429,597,939.91		-121,052,302.60		9,593,330,133.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-300,472.49	33,143,329.24				-116,460,566.29		-83,617,709.54	
（一）综合收益总额						33,143,329.24				-71,098,631.95		-37,955,302.71	
（二）所有者投入和减少资本													
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										-45,361,934.34		-45,361,934.34	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,361,934.34		-45,361,934.34	

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存 股	其他综合 收益			未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年期末余额	4,279,427 ,797.00				5,173,128 ,015.99				447,125, 036.16	794,055, 177.65	10,693,73 6,026.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,279,427 ,797.00				5,173,128 ,015.99				447,125, 036.16	794,055, 177.65	10,693,73 6,026.80
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							2,789,10 5.50			84,810,3 57.65	87,599,46 3.15
（一）综合收益总额							2,789,10 5.50			84,810,3 57.65	87,599,46 3.15
（二）所有者投入和减少资 本											
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	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99		2,789,105.50		447,125,036.16	878,865,535.30	10,781,335,489.95

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				429,597,939.91	681,673,245.74	10,563,826,998.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				429,597,939.91	681,673,245.74	10,563,826,998.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-130,484,473.69	-130,484,473.69
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本										85,122,539.35	85,122,539.35
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										-	-
										45,361,934.34	45,361,934.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										45,361,934.34	45,361,934.34
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	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				429,597,939.91	551,188,772.05	10,433,342,524.95

公司负责人：艾轶伦 主管会计工作负责人：孙卫良 会计机构负责人：孙和亮

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”）经农业部《关于对海南天然橡胶产业集团股份有限公司组建方案的批复》（农垦函[2005]1号）原则同意海南省农垦总局提出的《海南天然橡胶产业集团股份有限公司组建方案》，并经海南省人民政府《关于同意组建海南天然橡胶产业集团股份有限公司的批复》（琼府函[2005]18号）批准组建。本公司由海南省农垦总公司（2010年9月更名为海南省农垦集团有限公司，2015年12月海南省农垦总局和海南省农垦集团有限公司合并组建为海南省农垦投资控股集团有限公司，以下简称“农垦集团”）和北京橡胶工业研究设计院、中联橡胶有限责任公司、广东省农垦集团公司、海南星仕达实业有限公司、中化国际（控股）股份有限公司六家法人企业共同发起设立。现总部办公地址位于海南省海口市滨海大道103号财富广场4楼。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事天然橡胶种植、加工、贸易、橡胶木加工与销售等。

本财务报告于2023年8月29日第六届董事会第二十三次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共138户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加60户，详见本附注八、“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44、“重要会计政策和会计估计的变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条

关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按照长期股权投资的相关规定进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因

处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于无论是否包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
1.账龄组合	本公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。
2.合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方，本公司能够对其进行控制，在一般情况下信用风险较小。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10、“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款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，处于第二阶段按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（低值易耗品、包装物）、库存商品（含自制的产成品及外购商品）、发出商品和委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10、“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资

产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3-5	2.38-19.40
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子及其他设备	年限平均法	2-5	3-5	19.00-48.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

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

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

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

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

(4) 生物资产折旧年限

国内橡胶林：考虑到 2005 年公司成立时，开割年限 25 年以上的橡胶林木入账价值即为林木出售价值，因此 1980 年以前（含 1980 年）转开割的橡胶林残值率为 100%；1980 年（不含 1980 年）以后开割的橡胶林木类资产，按照直线法计提折旧，净残值为 3,500 元/亩，预计使用年限为 25 年。

海外橡胶林：海外橡胶林在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，预计残值率为零，预计使用年限为 30 年。

其他经济林：国内成熟其他经济林木按直线法计提折旧，预计净残值率确定为 3%，预计使用年限为 15 年；海外成熟的其他经济林预计残值率为零，预计使用年限为 15 年。

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

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产和海外永久性年限的土地使用权均不予摊销。

本集团无形资产具体摊销年限如下：

项目	使用寿命	摊销方法
除永久性年限的土地使用权	土地使用权证尚可使用年限	直线法分期平均
非专利技术及其他	5-10 年	直线法分期平均

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括标准化胶园项目、租入固定资产改良和其他长期待摊费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售天然橡胶产品和橡胶衍生品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的收货确认单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团橡胶林木销售业务通常包括转让商品的履约业务，在签订合同并收到预收款时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。根据合同约定，本集团不提供木材砍伐服务和后续砍伐过程中的损失。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权、房屋建筑物及其他。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23、“固定资产”）和《企业会计准则第6号——无形资产》有关摊销规定对使用权资产进行摊销（详见本附注五、29、“无形资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧和摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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和摊销。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17、“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(3) 回购股份

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

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务销售额或运输收入	0%、3%、5%、6%、7%、8%、9%、10%、13%、18%
消费税	营业额	7%、8%、9%
营业税		
城市维护建设税	按当期应纳流转税额的 5%或 7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、15%、16.5%、17%、19%、20%、21%、22%、24%、25%、30.8%、34%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

(1) 本公司税率情况

根据 2020 年 6 月 23 日财政部和税务局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税税收优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）文件规定“一、对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”本公司符合该规定，从 2020 年 1 月 1 日起开始适用 15%的企业所得税税率。

(2) 子、孙公司税率情况

根据 2020 年 6 月 23 日财政部和税务局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税税收优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）文件规定“一、对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”本集团子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司、海南瑞橡热带经济投资集团有限公司、中橡资源（海南）股份有限公司、海南农垦宝联林产有限公司及孙公司海南海垦农资有限责任公司符合该规定，适用 15%的企业所得税税率。

本集团子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司适用当地税率，按所得额的 17%计缴。

本集团子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司从 2021 年 11 月 30 日起为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202132009738 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本集团孙公司海南省先进天然橡胶复合材料工程研究中心有限公司从 2021 年 10 月 22 日起认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202146000135 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；本集团孙公司海南金橡晨星塑料有限公司于 2021 年 11 月 30 日认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，取得编号为 GR202146000358 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd.、HalcyonAgri 企业所得税按应纳税所得额的 17%计缴。

本集团孙公司 R1DeltaCISPte.Ltd.、R1RubberVenturesPte.Ltd.为 R1 下属子公司，系注册于新加坡的公司，适用企业所得税税率为 17%。

本集团孙公司 HalcyonRubberCompanyPte.Ltd.、HeveaGlobalPte.Ltd.、AnsonCompany(Private)Limited、HalcyonAgriIndonesiaPte.Ltd.、SinochemInternationalNaturalRubberInvestment(Overseas)Pte.Ltd.、SINRIOMalaysiaPte.Ltd.、SINRIOThailandPte.Ltd.、SDCISingaporePte.Ltd.、NewContinentEnterprises(Private)Limited、CorrieMacCollPte.Ltd.、CorrieMacCollInternationalPte.Ltd.、CorrieMacCollPlantationsPte.Ltd.、JFLAgroPte.Ltd.、HACCcapitalPte.Ltd 以及上皆为 HalcyonAgri（合盛农业）的下属子公司，系注册于新加坡的境外公司，适用企业所得税税率为 17%。

本集团孙公司,PTHeveaMK、PTHeveaGE;PTHokTong、PTSunanRubber、PTPulauBintanDjaya、PTSumberDjantin、PTSumberAlam、PTBumiJaya、PTGMSGentosa、PTRubberHockLie、PTRemcoRubberIndonesia 以及上皆为 HalcyonAgri（合盛农业）的下属子公司，系注册于印度尼西亚的境外公司，适用企业所得税税率为 22%。

本集团孙公司 G.P.SENTOSAENTERPRISESCO.,LTD.、TeckBeeHangCo.,Ltd.、TECHEMINDUSTRIECO.,LTD.、TECK-FUJOINT-VENTURECO.,LTD.、CorrieMacColl(Thailand)Co.,Ltd.、

CorrieMacCollHatyaiCo.,Ltd 以及上皆为合盛农业的下属子公司，系注册于泰国的境外公司，适用企业所得税税率为 20%。

本集团孙公司 CorrieMacCollLimited 为合盛农业的下属子公司，系注册于英国的境外公司，适用企业所得税税率为 19%。

本集团孙公司 CorrieMacCollRubberLtd.为合盛农业的下属子公司，系注册于英格兰的境外公司，适用企业所得税税率为 19%。

本集团孙公司 SINRIO(Malaysia)Sdn.Bhd.;HeveaKBSdn.Bhd.、EuromaRubberIndustriesSendirianBerha、CorrieMacCollMalaysiaSdn.Bhd、JFLHoldingsSdn.Bhd 为合盛农业的下属子公司，系注册于马来西亚的境外公司，适用企业所得税税率为 24%。

本集团孙公司 SociéteDéveloppementduCaoutchoucIvoirienS.A.和 TropicalRubberCoted'IvoireS.A.为合盛农业的下属子公司，系注册于科特迪瓦的境外公司，适用企业所得税税率为 25%。

本集团孙公司 CentrotradeMineralsandMetalsIn,Inc、CorrieMacCollHoldings,Inc.、CMHMTLHoldings,Inc.、CorrieMacCollNorthAmerica,Inc.为合盛农业的下属子公司，系注册于美国的境外公司，适用企业所得税税率为 21%。

本集团孙公司 CorrieMacCollDeutschlandGmbH 为合盛农业的下属子公司，系注册于德国的境外公司，适用企业所得税税率为 15.825%。

本集团孙公司 KelvinTerminalsB.V.和 CorrieMacCollEuropeB.V.为合盛农业的下属子公司，系注册于荷兰的境外公司，适用企业所得税税率为 25.8%。

本集团孙公司 CorrieMacCollİthalatveİhracatAnonimŞirketi 为合盛农业的下属子公司，系注册于土耳其的境外公司，适用企业所得税税率为 25%。

本集团孙公司 SociéteDéveloppementduCaoutchoucCamerounaisS.A.、HeveaCamerounS.A.、SudCamerounHeveaS.A.为合盛农业的下属子公司，系注册于喀麦隆的境外公司，适用企业所得税税率为 30.8%或 33%。

本集团孙公司 R1InternationalMalaysiaSdn.Bhd.和孙公司 HwahYangAgroIndustriesSdn.Bhd.为 R1 下属子公司，系注册于马来西亚的境外公司，适用企业所得税税率为 24%。

本集团孙公司 R1International (Thailand) Ltd.和 R1SiamHoldingCo.,Ltd..为 R1 下属子公司，系注册于泰国的境外公司，适用企业所得税税率为 20%。

本集团孙公司 R1InternationalJapanLimited.为 R1 下属子公司，系注册于日本的境外公司，适用企业所得税税率为 34%。

本集团孙公司 R1International (India) PrivateLimited.为 R1 下属子公司，系注册于印度的境外公司，适用企业所得税税率为 30%。

本集团孙公司 R1InternationalCompanyLimited (Vietnam) 和 R1RubberVenturesPte.Ltd..为 R1 下属子公司，系注册于越南的境外公司，适用企业所得税税率为 20%。

本集团孙公司 R1International (Americas) ,Inc.为 R1 下属子公司，系注册于美国的境外公司，适用企业所得税税率为 21%。

除上述孙子公司外，本集团其他子公司适用企业所得税税率均为 25%。

2. 税收优惠

适用 不适用

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

本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd.自 2017 年 1 月 1 日起获得 5 年的 GlobalTraderProgramme (“GTP”) 资格, 满足条件的所得适用 5%的优惠税率。满足条件的所得同时适用于天然和合成橡胶。之后, 公司获得了另一个 5 年 GTP 资格的续期, 有效期从 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日, 优惠税率为 10%。优惠税率须遵守一定的条款和条件, 包括相关奖励文件中提到的商业计划的实施。未满足条件的所得适用 17%的法定税率。

2022 年 12 月 31 日, 本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd.满足上述优惠税率的条件, 公司正在取得 InternationalEnterpriseSingapore (“IES”) 关于 2022 财政年度的确认, 2022 年度所得税率暂按 10%计缴。

本集团孙公司 HeveaGlobalPte.Ltd.和 NewContinentEnterprises(Private)Limited.满足上述税收优惠, 根据根据全球贸易商计划 (“GTP”) 对 3 年或 5 年的收入提供 5%或 10%的优惠所得税税率 (经批准后可续期), 分别从 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日和 2014 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日适用 10%的企业所得税税率。

本集团孙公司 SudCamerounHeveaS.A 和 HevecamS.A 自 2020 年 1 月起获得与政府签署公约的税收优惠政策, 将正常税率(33%)降低至 16.5%, HVC 的有效期为 2020 年至 2027 年, SCH 有效期为 2020 至 2039 年。

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

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

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 相关规定, 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本集团孙公司东硕贸易 (深圳) 有限公司、孙公司东创国际融资租赁 (深圳) 有限公司、孙公司中万福商业保理 (深圳) 有限公司、孙公司海南东橡股权投资基金管理有限公司、孙公司海南保亭中化橡胶有限公司和孙公司上海瀚承贸易有限公司等享受该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,405,630.42	552,091.83
银行存款	3,172,424,821.78	5,591,403,349.08
其他货币资金	73,037,630.70	88,489,172.51
合计	3,257,868,082.90	5,680,444,613.42
其中：存放在境外的 款项总额	1,497,214,835.83	614,225,099.65
存放财务公司存款	666,981,784.64	1,980,945,638.36

其他说明：

注 1. 本集团存放境外的款项主要系本集团子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司、子公司 R1 International Pte.Ltd.、子公司 Halcyon Agri Corporation Limited、子公司中国天然橡胶集团有限公司、孙公司锦森橡胶有限公司和孙公司波乔绿航生物能源发展有限公司的货币资金，截至 2023 年 6 月 30 日，不存在转回风险。

注 2. 本集团其他货币资金主要系存放在期货经纪公司的可用资金。

注 3. 本集团使用受到限制的货币资金详见附注七、81。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约	234,769,250.37	155,049,027.82
期货合约	12,315,386.26	19,383,839.90
远期外汇买卖合约	30,908,527.19	723,872.67
合计	277,993,163.82	175,156,740.39

其他说明：

本集团的衍生金融资产主要包括远期商品合约、期货合约和远期外汇买卖合约。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
信用证	99,508,630.64	58,431,634.51
合计	99,508,630.64	58,431,634.51

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,444,912,864.91
1 至 2 年	9,514,071.67
2 至 3 年	7,946,274.10
3 至 4 年	8,699,894.68
4 至 5 年	43,841,959.00
5 年以上	146,078,659.68
合计	1,660,993,724.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	212,637,139.20	12.80	209,258,989.20	98.41	3,378,150.00	209,097,673.35	25.98	205,648,337.11	98.35	3,449,336.24
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	212,637,139.20	12.80	209,258,989.20	98.41	3,378,150.00	209,097,673.35	25.98	205,648,337.11	98.35	3,449,336.24
按组合计提坏账准备	1,448,356,584.84	87.20	35,159,844.01	2.43	1,413,196,740.83	595,772,163.40	74.02	18,191,831.31	3.05	577,580,332.09
其中：										
账龄组合	1,448,356,584.84	87.20	35,159,844.01	2.43	1,413,196,740.83	595,772,163.40	74.02	18,191,831.31	3.05	577,580,332.09
合计	1,660,993,724.04	/	244,418,833.21	/	1,416,574,890.83	804,869,836.75	/	223,840,168.42	/	581,029,668.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
公司 1	39,633,297.98	39,633,297.98	100.00	预计无法收回
公司 2	37,586,301.11	37,586,301.11	100.00	预计无法收回
公司 3	31,466,087.73	31,466,087.73	100.00	预计无法收回
公司 4	16,000,000.00	12,621,850.00	78.89	预计无法收回
公司 5	14,328,206.64	14,328,206.64	100.00	预计无法收回
公司 6	11,726,944.73	11,726,944.73	100.00	预计无法收回
公司 7	11,122,387.95	11,122,387.95	100.00	预计无法收回
公司 8	10,925,724.90	10,925,724.90	100.00	预计无法收回
公司 9	5,900,933.00	5,900,933.00	100.00	预计无法收回
公司 10	3,435,995.78	3,435,995.78	100.00	预计无法收回
公司 11	2,608,784.74	2,608,784.74	100.00	预计无法收回
公司 12	2,200,451.10	2,200,451.10	100.00	预计无法收回
公司 13	2,154,326.85	2,154,326.85	100.00	该公司已破产，无法收回
公司 14	2,020,565.39	2,020,565.39	100.00	预计收回具有不确定性
公司 15	1,673,422.59	1,673,422.59	100.00	账龄较长无法收回
公司 16	1,565,017.00	1,565,017.00	100.00	预计无法收回
公司 17	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性较低
公司 18	1,490,944.27	1,490,944.27	100.00	长期挂账，收回的可能性较低
公司 19	1,416,054.48	1,416,054.48	100.00	账龄较长无法收回
公司 20	1,251,150.00	1,251,150.00	100.00	预计无法收回
公司 21	1,144,903.15	1,144,903.15	100.00	预计无法收回
公司 22	741,285.81	741,285.81	100.00	预计无法收回
公司 23	732,941.72	732,941.72	100.00	预计无法收回

公司 24	716,995.63	716,995.63	100.00	预计无法收回
公司 25	628,167.92	628,167.92	100.00	预计无法收回
公司 26	510,343.10	510,343.10	100.00	预计无法收回
公司 27	422,211.10	422,211.10	100.00	长期挂账, 收回的可能性较低
公司 28	386,592.55	386,592.55	100.00	预计无法收回
公司 29	353,626.87	353,626.87	100.00	预计无法收回
公司 30	342,924.00	342,924.00	100.00	预计无法收回
公司 31	304,402.00	304,402.00	100.00	预计无法收回
公司 32	301,407.00	301,407.00	100.00	预计无法收回
公司 33	277,076.00	277,076.00	100.00	预计无法收回
公司 34	269,032.93	269,032.93	100.00	预计无法收回
公司 35	248,500.00	248,500.00	100.00	预计无法收回
公司 36	214,620.51	214,620.51	100.00	预计无法收回
公司 37	208,560.28	208,560.28	100.00	预计无法收回
公司 38	204,430.00	204,430.00	100.00	预计无法收回
公司 39	182,303.50	182,303.50	100.00	预计无法收回
公司 40	178,464.00	178,464.00	100.00	预计无法收回
公司 41	178,259.33	178,259.33	100.00	预计无法收回
公司 42	173,589.24	173,589.24	100.00	长期挂账, 收回的可能性较低
公司 43	159,806.38	159,806.38	100.00	预计无法收回
公司 44	156,529.52	156,529.52	100.00	预计无法收回
公司 45	134,927.98	134,927.98	100.00	预计无法收回
公司 46	134,561.00	134,561.00	100.00	预计无法收回
公司 47	128,621.00	128,621.00	100.00	预计无法收回
公司 48	126,532.00	126,532.00	100.00	预计无法收回
公司 49	118,998.80	118,998.80	100.00	预计无法收回
公司 50	115,628.60	115,628.60	100.00	预计无法收回
公司 51	110,576.69	110,576.69	100.00	预计无法收回
公司 52	100,363.90	100,363.90	100.00	预计无法收回
公司 53	2,593,360.44	2,593,360.44	100.00	预计无法收回
合计	212,637,139.20	209,258,989.20	98.41	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,432,104,402.00	28,642,087.87	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,465,738.28	323,286.91	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,342,406.00	334,240.60	10.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,013,415.77	506,707.88	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	257,006.83	179,904.78	70.00
5 年以上	5,173,615.96	5,173,615.96	100.00
合计	1,448,356,584.84	35,159,844.01	2.46

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,191,831.31	- 8,341,925.01	0.00	0.00	25,309,937.71	35,159,844.01
按单项计提坏账准备的应收账款	205,648,337.11	0.00	0.00	0.00	3,610,652.09	209,258,989.20
合计	223,840,168.42	- 8,341,925.01	0.00	0.00	28,920,589.80	244,418,833.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 213,022,411.1 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 43,101,080.24 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	137,352,680.13	174,138,513.87

合计	137,352,680.13	174,138,513.87
----	----------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	457,752,381.20	98.86	410,542,535.71	98.60
1至2年	1,142,485.24	0.25	1,280,692.91	0.31
2至3年	100,317.36	0.02	106,361.58	0.03
3年以上	4,019,519.67	0.87	4,455,513.47	1.06
合计	463,014,703.47	100.00	416,385,103.67	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

/

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为248,582,874.19元，占预付款项期末余额合计数的比例为53.69%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		395,024.11
应收股利		
其他应收款	1,175,602,114.00	307,432,720.27
合计	1,175,602,114.00	307,827,744.38

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
活期存款利息		395,024.11
合计		395,024.11

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	835,046,974.75
1 至 2 年	42,564,989.17
2 至 3 年	22,901,773.12
3 至 4 年	31,550,123.96
4 至 5 年	9,966,834.36
5 年以上	998,662,552.67
合计	1,940,693,248.03

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	642,007,779.89	694,084,050.21
保证金、押金等	617,883,121.76	143,492,233.30
暂借款	680,802,346.38	35,265,164.74
合计	1,940,693,248.03	872,841,448.25

(5). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	62,929,180.29	0.00	502,479,547.69	565,408,727.98
2023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	4,641,840.24			4,641,840.24
本期转回	2,306,782.29		12,000,000.00	14,306,782.29
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,236,482.12	0.00	208,110,865.98	209,347,348.10
2023年6月30日余额	66,500,720.36	0.00	698,590,413.67	765,091,134.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	

坏账准备	565,408,727.98	4,641,840.24	14,306,782.29		209,347,348.10	765,091,134.03
合计	565,408,727.98	4,641,840.24	14,306,782.29	0.00	209,347,348.10	765,091,134.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
公司 1	保险补贴	91,124,599.43	1 年以内	4.70	1,822,491.99
公司 2	保证金存款	66,461,253.91	1 年以内	3.42	1,329,225.08
公司 3	橡胶采购款	62,495,416.85	5 年以上	3.22	62,495,416.86
公司 4	保证金存款	59,511,725.47	1 年以内	3.07	1,190,234.51
公司 5	橡胶采购款	50,590,000.00	5 年以上	2.61	50,590,000.00
合计	/	330,182,995.66	/	17.01	117,427,368.44

(8). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	659,480,934.03	16,421,230.63	643,059,703.40	187,562,164.95	8,858,048.57	178,704,116.38

在产品	368,666,851.43	7,858,176.22	360,808,675.21	46,274,422.58	5,226,346.41	41,048,076.17
库存商品	4,083,497,669.24	178,669,321.36	3,904,828,347.88	1,558,368,459.18	126,277,536.53	1,432,090,922.65
周转材料	199,032,408.14	71,626.32	198,960,781.82	3,295,657.34	71,626.32	3,224,031.02
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	115,235,257.45		115,235,257.45	85,593,545.58		85,593,545.58
委托加工物资	844,301.92		844,301.92			
合计	5,426,757,422.21	203,020,354.54	5,223,737,067.67	1,881,094,249.63	140,433,557.83	1,740,660,691.80

注：截至 2022 年末，本集团的发出商品中有 7,253.49 万元涉及前任高管等人员正被中共海南省纪律检查委员会立案调查，尚未结案。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,858,048.57	34,441,560.00	-	26,878,377.94	-	16,421,230.63
在产品	5,226,346.41	22,801,413.51	-	20,169,583.70	-	7,858,176.22
库存商品	126,277,536.53	117,786,180.04	-	65,394,395.21	-	178,669,321.36
周转材料	71,626.32					71,626.32
消耗性生物资产						-
合同履约成本						-
合计	140,433,557.83	175,029,153.55	-	112,442,356.84	-	203,020,354.54

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售投资性房地产	46,886,657.38	0	46,886,657.38	46,886,657.38	0	2023 年
合计	46,886,657.38	0	46,886,657.38	46,886,657.38		/

其他说明：

持有待售投资性房地产主要为合盛农业 2021 年拟出售其位于印度尼西亚的办公室，并已收到购买方支付的定金，该交易预计于 2023 年完成。

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
其他借款	487,062.27	469,455.83
Pioneer Balloon 优先股	16,091,856.60	
合计	16,578,918.87	469,455.83

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

/

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴增值税及待抵扣进项税	310,133,665.46	112,981,296.65
预缴企业所得税	58,751,923.61	5,006,809.16

套期工具占用保证金	49,837,092.50	70,096,845.00
其他	8,364,584.41	2,596,549.64
合计	427,087,265.98	190,681,500.45

其他说明：

注 1. 本集团将非从事农产品（橡胶原料）收购的单位所产生的留抵税额在本项目反映。

注 2. 本集团使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的风险进行套期，套期工具占用保证金在本项目反映。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			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							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
股权应收款							/
应收借款	23,978,888.40		23,978,888.40				
合计	23,978,888.40		23,978,888.40				/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海南新海康源农业科技发展有限公司				0.00						0.00	-
海胶（海南）智能科技有限公司	6,816,492.26			-200,863.62						6,615,628.64	
海南海胶智造科技有限公司	8,684,201.13			-310,317.23						8,373,883.90	
小计	15,500,693.39			-511,180.85						14,989,512.54	
二、联营企业											
海南农垦集团财务有限公司	159,876,882.92			20,558,494.11	2,789,105.50					183,224,482.53	
杭州贝豪控股股份有限公司	44,238,362.88			-437,712.37						43,800,650.51	
昌江海垦资源开发有限公司	32,910,884.78			8,732,705.52						41,643,590.30	

海南天地海胶农业投资有限公司	37,005,852.73			9,756,716.04						46,762,568.77	
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	30,026,866.12			-404,111.80					0	29,622,754.32	
PT Bintang Agung Persada	21,910,325.16			287,916.58					1,515,885.47	23,714,127.21	
海南国际热带农产品交易中心有限公司	23,553,864.62			-1,203,166.53						22,350,698.09	
海南易石电子商务有限公司	21,998,447.30			-20,210.94						21,978,236.36	
海南农垦红牧农业发展有限公司	13,172,722.83			-1,060,708.55						12,112,014.28	
北京壹平台科技有限公司	6,596,653.76									6,596,653.76	4,193,455.42
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	30,084,600.32			-2,966,863.75						27,117,736.57	-
国药集团健康实业(海南)有限公司	3,965,754.69			35,638.10						4,001,392.79	-
中垦天然橡胶科技有限公司	3,922,282.20			5,279.70						3,927,561.90	-
海南瑞雨椰创科技开发有限公司										0.00	6,902,075.21
海南华橡酒业有限公司										0.00	172,979.77
海南海胶嘉韵旅游开发有限公司	158,372.49									158,372.49	
昌江世宇实业有限公司	11,803,253.10									11,803,253.10	
海垦青柚(海南)科技有限公司										0.00	12,902,127.08
海南百佳百业文旅产业有限公司										0.00	3,069,230.76

上海增石资产管理 有限公司									0.00	
Agridence Pte. Ltd.		9,872 ,503. 00		33,236. 22					- 40, 357 .53	9,865 ,381. 69
Feltex Co., Ltd		37,71 5,987 .06		- 1,960,5 95.56					2,5 07, 910 .55	38,26 3,302 .05
小计	441,225 ,125.90	47,58 8,490 .06		31,356, 616.77	2,78 9,10 5.50				3,9 83, 438 .49	526,9 42,77 6.72 68.2 4
合计	456,725 ,819.29	47,58 8,490 .06		30,845, 435.92	2,78 9,10 5.50				3,9 83, 438 .49	541,9 32,28 9.26 68.2 4

其他说明

/

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
青岛蟠龙国际贸易有限公司	9,540,000.00	9,540,000.00
海南宝星昌达装饰工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
海南嘉乐潭农业科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
云南勐腊农村商业银行股份有限公司	100,888.00	100,888.00
三亚华海圆融旅业有限公司		
YT rubber	1,025,776.29	
AJF STAR CAPITAL FUND	104,491.73	
合计	18,771,156.02	17,640,888.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南宝星昌达装饰工程有限公司股权投资			11,375,334. 75		管理层指定	

青岛蟠龙国际贸易有限公司股权投资			710,000.00		管理层指定	
三亚华海圆融旅业有限公司股权投资			8,476,012.13		管理层指定	
海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司股权投资					管理层指定	
海南嘉乐潭农业科技有限公司股权投资					管理层指定	
云南勐腊农村商业银行股份有限公司股权投资		36,753.50			管理层指定	
YT rubber			162,888.12		管理层指定	
AJF STAR CAPITAL FUND			168,748.61		管理层指定	

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,619,308.98	1,209,842.00		33,829,150.98
2. 本期增加金额	305,891,850.85	-	-	305,891,850.86
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	284,217,235.18		-	284,217,235.19
(4) 汇率变动	21,674,615.67			21,674,615.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	338,511,159.83	1,209,842.00	-	339,721,001.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,345,622.35	431,699.26		16,777,321.61
2. 本期增加金额	16,825,655.23	16,002.96	-	16,841,658.19
(1) 计提或摊销	15,822,124.56	16,002.96	-	15,838,127.52
(2) 汇率变动	1,003,530.67			1,003,530.67

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,171,277.58	447,702.22	-	33,618,979.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	305,339,882.26	762,139.78	-	306,102,022.05
2. 期初账面价值	16,273,686.63	778,142.74		17,051,829.37

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,929,384,590.98	2,749,067,399.92
固定资产清理	895,563.49	743,768.46
合计	3,930,280,154.47	2,749,811,168.38

其他说明:

/

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	3,558,931,090.56	832,811,139.48	98,263,855.67	357,070,429.63	4,847,076,515.34
2. 本期增加金额	1,993,544,635.79	507,965,723.69	42,924,701.10	92,800,023.70	2,637,235,084.28
(1) 购置	4,858,604.08	23,374,157.70	5,303,669.87	3,249,343.90	36,785,775.55

(2)) 在建工程 转入	33,871,546.68	12,879,631.47	118,566.37	4,802,202.20	51,671,946.72
(3)) 企业合并 增加	1,775,353,362.96	403,526,535.29	33,733,617.63	75,278,543.28	2,287,892,059.16
(4) 汇率变动)	179,461,122.07	68,185,399.23	3,768,847.22	9,469,934.32	260,885,302.84
(5)) 其他增加					
3. 本 期减少金额	5,443,956.21	4,354,696.34	3,990,975.97	2,171,392.52	15,961,021.04
(1)) 处置或报 废	4,504,581.30	3,826,482.26	3,959,761.38	2,091,525.47	14,382,350.41
(2)) 汇率变动	939,374.91	528,214.08	31,214.59	79,867.05	1,578,670.63
4. 期末 余额	5,547,031,770.14	1,336,422,166.83	137,197,580.79	447,699,060.81	7,468,350,578.58
二、累计折旧					
1. 期初 余额	1,215,768,708.87	452,964,510.34	66,356,725.30	242,317,003.45	1,977,406,947.96
2. 本期 增加金额	1,136,426,452.84	241,849,384.77	27,234,502.37	47,821,037.51	1,453,331,377.50
(1)) 计提	116,253,481.97	44,350,876.33	6,009,058.58	13,608,364.31	180,221,781.20
(2)) 企业合并 增加	944,464,939.52	177,855,332.10	18,525,227.13	30,170,378.10	1,171,015,876.85
(3)) 汇率变动	75,708,031.34	19,643,176.34	2,700,216.66	4,042,295.10	102,093,719.44
3. 本期 减少金额	5,330,506.90	1,327,101.23	3,684,229.28	2,032,667.91	12,374,505.31
(1)) 处置或报 废	5,128,720.83	1,097,481.72	3,653,374.02	2,029,647.53	11,909,224.10
(2)) 汇率变动	201,786.06	229,619.51	30,855.26	3,020.38	465,281.22
4. 期末 余额	2,346,864,654.81	693,486,793.88	89,906,998.39	288,105,373.05	3,418,363,820.14
三、减值准备					
1. 期初 余额	33,540,960.72	85,980,177.99	56,904.40	1,024,124.35	120,602,167.46
2. 本期 增加金额					
(1)) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	33,540,960.72	85,980,177.99	56,904.40	1,024,124.35	120,602,167.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,166,626,154.61	556,955,194.96	47,233,678.00	158,569,563.41	3,929,384,590.98
2. 期初账面价值	2,309,621,420.97	293,866,451.15	31,850,225.97	113,729,301.83	2,749,067,399.92

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	304,272,680.73	154,128,440.85	13,720,601.33	137,686,473.65	
机器设备	151,821,646.76	90,836,772.52	47,123,363.38	13,861,510.86	
运输设备	6,723,807.05	4,399,736.46	23,696.14	1,166,597.34	
电子及其他设备	29,819,244.10	26,526,651.02	2,310,403.95	2,115,966.25	
合计	492,637,378.64	275,891,600.85	63,178,064.80	154,830,548.09	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,243,054.19
机器设备	2,458,944.61
运输设备	57,419.76
电子设备及其他	862,376.34
合计	35,621,794.90

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
各公司构筑物	1,207,602,842.23	简易构筑物无法办理产权证书
深加工产业园厂房及宿舍	20,081,171.36	正在办理
爱德福厂房	10,190,523.18	正在办理
华热亚厂房	4,004,661.39	正在办理
合计	1,241,879,198.16	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
达维凝标胶生产线改造	743,768.46	743,768.46
其他项目	151,795.03	
合计	895,563.49	743,768.46

其他说明：

/

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	373,661,403.85	304,677,862.98
工程物资		
合计	373,661,403.85	304,677,862.98

其他说明：

/

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	378,648,598.73	4,987,194.88	373,661,403.85	309,665,057.86	4,987,194.88	304,677,862.98
工程物资						
合计	378,648,598.73	4,987,194.88	373,661,403.85	309,665,057.86	4,987,194.88	304,677,862.98

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	未成熟生物资产	成熟生物资产	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	3,278,847,148.31	5,484,787,152.51							8,763,634,300.82
2. 本期增加金额	1,812,356,951.89	1,326,058,913.40							3,138,415,865.29
(1) 外购									
(2) 自行培育	172,515,887.41	42,503,026.19							215,018,913.60
(3) 企业合并增加	1,536,522,951.57	1,196,941,000.19							2,733,463,951.76
(4) 汇率变动影响	103,318,112.91	86,614,887.02							189,932,999.93
3. 本期减少金额	54,943,460.41	13,485,057.26							68,428,517.67
(1) 处置	2,463,640.67	5,579,199.07							8,042,839.74
(2) 其他									
(3) 转成熟	42,503,026.19								42,503,026.19

(4))汇率变 动影响	9,976,793.55	7,905,858.19								17,882,651.74
4.期 末余额	5,036,260,639.7 9	6,797,361,008.6 5								11,833,621,648.4 4
二、累计折旧										
1.期 初余额		1,479,307,096.9 6								1,479,307,096.96
2.本 期增加金 额	810,321.36	161,055,313.00								161,865,634.36
(1)计提		52,235,836.65								52,235,836.65
(2)企业合 并增加	810,321.36	107,947,846.91								108,758,168.27
(3)汇率变 动影响		871,629.44								871,629.44
3.本 期减少金 额		3,484,047.49								3,484,047.49
(1)处置		3,484,047.49								3,484,047.49
(2)其他										
4.期 末余额	810,321.36	1,636,878,362.4 7								1,637,688,683.83
三、减值准备										
1.期 初余额	918,481.00									918,481.00
2.本 期增加金 额										
(1)计提										
3.本 期减少金 额										
(1)处置										
(2)其他										
4.期 末余额	918,481.00									918,481.00
四、账面价值										
1.期末账 面价值	5,034,531,837.4 3	5,160,482,646.1 8								10,195,014,483.6 1

2. 期初账面价值	3,277,928,667.31	4,005,480,055.55								7,283,408,722.86
-----------	------------------	------------------	--	--	--	--	--	--	--	------------------

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋建筑物及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,018,877,839.81	75,018,157.28	3,093,895,997.09
2. 本期增加金额	167,097,036.36	8,431,514.71	175,528,551.07
(1) 租赁业务增加	4,444,803.89	2,212,205.10	6,657,008.99
(2) 企业合并增加	151,676,391.93	5,799,628.00	157,476,019.93
(3) 汇率变动	10,975,840.54	419,681.61	11,395,522.15
3. 本期减少金额	-	3,252,751.23	3,252,751.23
4. 期末余额	3,185,974,876.17	80,196,920.76	3,266,171,796.93
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,408,809,658.58	29,004,893.64	1,437,814,552.22
2. 本期增加金额	152,396,147.33	10,018,279.08	162,414,426.41
(1) 计提	56,340,024.59	6,452,672.81	62,792,697.40
(2) 企业合并增加	89,375,453.53	4,013,356.33	93,388,809.86
(3) 汇率变动	6,680,669.21	-447,750.06	6,232,919.15
3. 本期减少金额	-	1,000,448.14	1,000,448.14
(1) 处置	-	1,000,448.14	1,000,448.14
4. 期末余额	1,561,205,805.91	38,022,724.58	1,599,228,530.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,624,769,070.26	42,174,196.18	1,666,943,266.44
2. 期初账面价值	1,610,068,181.23	46,013,263.64	1,656,081,444.87

其他说明：

/

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权技术及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	356,110,543.29	120,067,364.57	476,177,907.86
2. 本期增加金额	1,518,866,882.27	109,755,624.35	1,628,622,506.62
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	1,535,169,446.11	109,156,804.10	1,644,326,250.21
(4) 汇率变动	-16,302,563.84	598,820.26	-15,703,743.59
3. 本期减少金额	6,477,468.81	0.00	6,477,468.81
(1) 处置	6,461,495.85	0.00	6,461,495.85
(2) 汇率变	15,972.96	0.00	15,972.96
(3) 其他减少			
4. 期末余额	1,868,499,956.75	229,822,988.92	2,098,322,945.67
二、累计摊销			
1. 期初余额	86,746,024.02	40,948,072.72	127,694,096.74
2. 本期增加金额	8,118,857.06	9,254,851.17	17,373,708.23
(1) 计提	8,118,857.06	9,254,851.17	17,373,708.23
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	94,864,881.08	50,202,923.89	145,067,804.97
三、减值准备			
1. 期初余额	0	4,750,000.00	4,750,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	0	4,750,000.00	4,750,000.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,773,635,075.66	174,870,065.04	1,948,505,140.70
2. 期初账面价值	269,364,519.27	74,369,291.85	343,733,811.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

合盛农业拥有的非专利技术系橡胶生产流程技术，该技术的寿命期限取决于市场对橡胶产品的需求期限，本集团认为橡胶产品的市场需求出现终止的可能性极低，故将该技术的使用寿命设定为不确定，不进行摊销。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
普洱锦森木业有限公司	1.61					1.61
青岛飞橡国际物流有限公司	1,284,149.43					1,284,149.43
江城县成明橡胶有限公司	1,298,050.91					1,298,050.91
海胶鲷海生态实业（海南）有限公司	2,150,150.00					2,150,150.00
云南陆航物流服务有限公司	3,486,841.62					3,486,841.62
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	3,480,001.68		-71,056.32			3,408,945.36
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49					9,017,998.49
达维天然橡胶（云南）有限公司	10,046,760.21					10,046,760.21
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99					11,475,766.99
江苏爱德福乳胶制品有限公司	96,451,864.15					96,451,864.15
R1 International Pte. Ltd.	108,020,311.92					108,020,311.92
HALCYON AGRICORPORATION LIMITED		1,603,375,410.37	116,025,919.33			1,719,401,329.70
合计	246,711,897.01	1,603,375,410.37	115,954,863.01			1,966,042,170.39

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
江苏爱德福乳胶制品有限公司	70,868,200.00	70,868,200.00
西双版纳华热亚橡胶有限公司	11,475,766.99	11,475,766.99
达维天然橡胶（云南）有限公司	10,046,760.21	10,046,760.21
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	9,017,998.49	9,017,998.49
海胶鲷海生态实业（海南）有限公司	2,150,150.00	2,150,150.00
普洱锦森木业有限公司	1.61	1.61
合计	103,558,877.30	103,558,877.30

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
标准化胶园项目	33,851,747.60		1,974,685.28		31,877,062.32
租入固定资产改良	18,233,190.17		407,870.99	356,035.22	17,469,283.96
其他长期待摊费用	2,011,144.54	40,913,331.82	1,272,665.93		41,651,810.43
合计	54,096,082.31	40,913,331.82	3,655,222.20	356,035.22	90,998,156.71

其他说明：

/

30、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	346,910,018.35	75,284,237.56	307,902,643.41	69,335,977.58
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	463,774,439.33	87,391,831.56	126,974,163.15	29,477,892.52
存货价值计量	1,184,735.44	248,794.44	20,770,944.46	5,029,597.32
衍生金融工具的估值	51,351,985.26	9,041,234.10	5,049,600.13	1,257,244.48
预提费用			12,529,210.93	3,252,516.94
折旧差异	330,285,704.93	56,148,569.84	213,061.04	57,527.60
精算损益	69,375,251.03	15,262,555.22		
其他	33,997,221.53	6,649,062.19	471,398.95	133,504.42
合计	1,296,879,355.87	250,026,284.91	473,911,022.07	108,544,260.86

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,461,555,612.94	251,865,451.55	152,412,041.76	37,780,674.83
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	202,483,818.43	35,615,060.67	44,299,623.17	11,653,211.58
折旧差异	302,062,097.69	51,673,818.88	4,387,071.19	1,051,828.72
其他	539,071,923.83	91,066,545.24	167,491.66	21,026.12
合计	2,505,173,452.89	430,220,876.34	201,266,227.78	50,506,741.25

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,717,443,470.91	802,655,224.46
衍生金融工具的估值	2,440,872.71	75,704,923.42
其他权益工具公允价值变动	19,032,917.60	19,032,917.60
资产减值准备	617,305,410.74	533,006,961.64

合计	2,356,222,671.96	1,430,400,027.12
----	------------------	------------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	333,461,388.16	84,055,639.48	
2024 年	378,470,351.10	110,992,187.28	
2025 年	280,306,474.49	129,284,494.69	
2026 年	210,257,678.23	179,964,810.50	
2027 年	259,511,008.44	278,078,968.02	
2028 年及以后	255,436,570.49	20,279,124.49	
合计	1,717,443,470.91	802,655,224.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
增值税留抵税额	22,760,898.39		22,760,898.39	23,895,941.91		23,895,941.91
长期资产预付款	47,933,250.93		47,933,250.93	44,301,654.04		44,301,654.04
预交企业所得税	2,144,692.03		2,144,692.03	2,144,692.03		2,144,692.03
其他	553,063.17		553,063.17	727,410.35		727,410.35
合计	73,391,904.52		73,391,904.52	71,069,698.33		71,069,698.33

其他说明：

/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,099,292,332.95	195,735,987.82
保证借款	3,898,470,088.63	382,537,568.45
信用借款	1,691,673,855.59	2,149,329,941.21
合计	6,689,436,277.17	2,727,603,497.48

短期借款分类的说明：

/

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约	103,569,288.88	71,383,918.09
期货合约	31,451,439.68	4,482,890.15
远期外汇买卖合约	12,222,959.93	4,177,715.31
合计	147,243,688.49	80,044,523.55

其他说明：

/

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	582,188,243.76	614,076,527.90

1 至 2 年（含 2 年）	41,965,658.85	45,965,658.85
2-3 年（含 3 年）	44,326,043.80	9,638,624.66
3 年以上	32,447,126.16	23,609,094.05
合计	700,927,072.57	693,289,905.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,376,886.61	39,445,241.71
1 至 2 年（含 2 年）	3,741,097.67	7,579,167.23
2 至 3 年（含 3 年）	5,478,538.32	6,198,641.81
3 年以上	47,249,639.93	41,574,582.73
合计	83,846,162.53	94,797,633.48

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	713,276,016.74	418,842,647.08
1-2 年（含 2 年）		1,288,528.23
合计	713,276,016.74	420,131,175.31

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	271,892,116.28	963,940,764.09	910,388,528.51	325,444,351.86
二、离职后福利-设定提存计划	365,484.08	66,264,337.82	65,988,786.66	641,035.23
三、辞退福利	233,518.20	3,291,020.12	3,074,484.18	450,054.14
四、一年内到期的其他福利				
合计	272,491,118.56	1,033,496,122.03	979,451,799.36	326,535,441.23

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	221,098,189.26	861,360,793.38	816,969,124.57	265,489,858.07
二、职工福利费	280,640.70	26,219,696.55	26,293,235.68	207,101.57
三、社会保险费	599,122.05	37,125,957.84	35,744,213.37	1,980,866.53
其中：医疗保险费	185,333.67	35,431,388.47	34,131,590.71	1,485,131.43
工伤保险费	67,274.28	1,595,040.98	1,520,505.68	141,809.58
生育保险费	346,514.10	99,528.39	92,116.97	353,925.52
四、住房公积金	1,132,944.70	23,293,700.78	23,226,672.55	1,199,972.93
五、工会经费和职工教育经费	48,732,602.59	13,230,919.24	5,624,148.06	56,339,373.77
六、短期带薪缺勤	48,616.98	2,709,696.30	2,531,134.29	227,178.99
七、短期利润分享计划				
合计	271,892,116.28	963,940,764.09	910,388,528.51	325,444,351.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	302,060.38	62,042,283.22	61,946,081.68	398,261.92
2、失业保险费	63,423.70	4,019,949.41	3,840,599.80	242,773.31
3、企业年金缴费		202,105.19	202,105.19	0.00
合计	365,484.08	66,264,337.82	65,988,786.66	641,035.23

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,070,554.02	9,130,130.98
消费税		
营业税		
企业所得税	130,676,781.29	21,586,347.57
个人所得税	741,405.38	1,372,805.13
城市维护建设税	87,757.61	201,905.34
其他	11,038,627.16	7,935,799.55
合计	152,615,125.46	40,226,988.57

其他说明：

/

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,683,190.17	5,683,190.17
其他应付款	1,086,777,012.10	391,741,187.46
合计	1,092,460,202.27	397,424,377.63

其他说明：

/

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-公司 1	2,784,763.18	2,784,763.18
应付股利-公司 2	2,898,426.99	2,898,426.99
合计	5,683,190.17	5,683,190.17

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

/

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	500,590,021.30	180,413,778.57
暂借款	114,675,193.65	43,722,498.51
保证金及押金等	471,511,797.15	167,604,910.38
合计	1,086,777,012.10	391,741,187.46

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,831,899,015.07	1,181,256,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	219,423,555.07	211,458,577.43
合计	3,051,322,570.14	1,392,714,577.43

其他说明：

/

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
青苗补偿及职工安置补偿	105,915,081.70	109,045,768.4
运费等相关费用	17,288,279.44	17,032,075.56
待转销项税额	21,627,801.22	28,709,992.05
短期借款应付利息		
分期付息到期还本的长期借款利息		
专业服务费	1,080,679.71	0
其他	21,341,143.67	27,639,292.13
合计	167,252,985.74	182,427,128.14

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	508,829,774.55	12,744,000.00
抵押借款		
保证借款	415,923,187.53	
信用借款	4,481,573,028.96	3,076,000,000.00
合计	5,406,325,991.04	3,088,744,000.00

长期借款分类的说明：

/

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

土地使用权	1,997,817,107.11	1,983,226,558.29
房屋建筑物及其他	49,529,554.06	48,601,799.60
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	219,423,555.07	211,458,577.43
合计	1,827,923,106.10	1,820,369,780.46

其他说明：

/

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	122,596,962.02	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	122,596,962.02	

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	6,961,482.28	
1. 当期服务成本	6,600,899.42	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“—”表示）	360,582.86	
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“—”表示）		

四、其他变动	115,635,479.74	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-8,571,878.74	
3. 其他	125,016,564.49	
4. 外币折算差	-809,206.01	
五、期末余额	122,596,962.02	

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	41,515.00	-	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	41,515.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,348,692,237.76	34,501,887.39	28,915,442.49	1,354,278,682.66	
合计	1,348,692,237.76	34,501,887.39	28,915,442.49	1,354,278,682.66	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益等金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
2021 年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设拨款	229,900,000.00	-	2,208,874.44	-	227,691,125.56
2019 年草原防火等其他农业基础设施专项中央基建投资预算拨款	199,542,030.91	362,415.11	6,613,536.80	362,415.11	192,928,494.11
2018 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款（天然橡胶基地建设项目）	126,705,030.97	-	3,741,134.06	1,133,085.79	121,830,811.12
2020 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款	94,450,443.68	-	5,357,605.59	-	89,092,838.09
2020 农业生产发展资金	70,195,311.70	-	837,600.00	-	69,357,711.70
天然橡胶林基地建设项目财政补贴	40,804,967.44	-	1,524,733.32	-	39,280,234.12
2020 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款	43,373,497.00	-	-	-	43,373,497.00
2018 年中央财政林业改革发展资金	30,240,000.00	-	720,000.00	-	29,520,000.00
2015 年国家林业补贴资金	21,551,427.61	-	595,891.98	-	20,955,535.63
2020 年中央财政林业补助资金	19,560,000.00	-	-	-	19,560,000.00
2021 年中央财政林业改革发展资金	18,158,835.00	-	80,000.00	1,390,000.00	19,468,835.00
2019 年中央财政林业改革发展资金	17,408,000.00	-	432,000.00	-	16,976,000.00
2021 年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设（橡胶基地建设）拨款	17,190,000.00	-	202,593.26	-	16,987,406.74
2016 年中央林业补助资金	15,199,999.78	-	400,000.02	-	14,799,999.76
年产 4975 吨热带水果种植基地新建项目	13,500,000.00	-	-	-	13,500,000.00
2011 农业综合开发产业化经营财政补助	11,133,332.77	-	400,000.02	-	10,733,332.75
2019 年农垦产业发展项目资金	11,800,000.00	-	-	-	11,800,000.00
2010 农业综合开发产业化经营财政补助	10,333,332.97	-	400,000.02	-	9,933,332.95
珍稀树种保护示范基地建设项目资金	10,397,154.08	-	-	-	10,397,154.08
环保型低蛋白恒门尼粘度天然橡胶	10,210,000.00	-	-	-	10,210,000.00

2017 年中央财政林业改革发展资金	6,346,666.46	-	160,000.02	-	6,186,666.44
标准化抚育技术补助	6,014,151.42	-	-	-	6,014,151.42
其他林业基础设施中央基建投资资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
中央财政 2020 木材战略储备基地建设资金	4,935,000.00	-	-	-	4,935,000.00
军民融合发展专项资金	373,378.70	-	-	-	373,378.70
2015 年中央财政森林抚育补贴金	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
2018 年农垦农业产业发展项目资金（3400 亩油茶种植基地建设项目）	2,271,920.00	-	-	-	2,271,920.00
2016 年中央财政现代农业生产发展资金（3600 亩乐香油茶项目）	2,520,000.00	-	-	-	2,520,000.00
自动化、智能化胶园装备的研制与推广应用（课题 2）	2,270,214.49	2,500,000.00	-	-	4,770,214.49
2018 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款（木材战略储备）	1,462,000.00	-	-	-	1,462,000.00
中央财政林业改革发展资金	1,390,000.00	-	-	-	1,390,000.00
鳎鱼项目财政补贴	-	-	-	-	-
高技术特种纺织品天然乳胶纤维生产线项目	477,777.92	-	-	-	477,777.92
中央预算内投资木材战略储备基地建设	520,000.00	-	-	-	520,000.00
防护林建设基金	66,667.68	-	-	-	66,667.68
稳岗补贴	112,240.16	-	-	-	112,240.16
2019 年军工基建军工科研等代编预算	101,599.54	-	-	-	101,599.54
2022 年农业行业基础能力建设项目	170,110,000.00	-	-	-	170,110,000.00
2021 年中央财政农业生产发展资金（含产业集群项目）	72,360,000.00	-	136,359.96	-	72,223,640.04
森林植被恢复费	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00
中央财政林业改革发展资金	10,820,000.00	-	-	-	10,820,000.00
2022 年中央财政农业生产发展资金	9,180,000.00	16,800,000.00	-	407,600.00	25,572,400.00

2019JG 项目	1,854,768.92	-	-	-	1,854,768.92
2021 年支持工业互联网发展政策资金（工业互联网“三化”改造设备补助）	1,269,000.00	-	70,500.00	-	1,198,500.00
高性能航空子午线轮胎的设计与制造	176,207.46	-	-	1,228,200.11	1,404,407.57
其他	8,948,674.54	10,149,472.28	377,210.22	5,326,988.46	13,393,948.14
小计	1,341,233,631.20	29,811,887.39	24,258,039.71	4,611,889.25	1,342,175,589.63
二、与收益相关的政府补助					
2016 年省重大科技专项（高）	3,780,090.37	-	-	-	3,780,090.37
2019 年重大科技计划第二批	1,878,516.19	2,500,000.00	-	-	4,378,516.19
2021 年省重大科技计划项目（第三批）经费（高性能天然橡胶国产化研发与加工技术集成）	1,200,000.00				1,200,000.00
2020 年海南省高新技术产业发展知识产权专项资金（第二批）	600,000.00				600,000.00
2023 年部省联合-高铁减震器专用胶和重卡轮胎专用胶加工示范（地方财政）	-	1,330,000.00	2,497.18	-	1,327,502.82
2023 年部省联合-高铁减震器专用胶和重卡轮胎专用胶加工示范（中央财政）	-	450,000.00	11,970.85	-	438,029.15
2023 年部省联合-重卡轮胎专用胶工程化加工关键技术	-	410,000.00	31,045.50	-	378,954.50
小计	7,458,606.56	4,690,000.00	45,513.53	-	12,103,093.03
合计	1,348,692,237.76	34,501,887.39	24,303,553.24	4,611,889.25	1,354,278,682.66

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
永续债保证金	8,670,960.00	
环境费用	9,103,402.63	
代扣代缴利息收入所得税	27,644,025.90	
土地销售佣金	2,150,794.94	
合计	47,569,183.47	

其他说明：

/

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,279,427,797.00						4,279,427,797.00

其他说明：

/

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,980,588,332.29			4,980,588,332.29
其他资本公积	68,995,427.93			68,995,427.93
合计	5,049,583,760.22			5,049,583,760.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

/

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 17,404,28 1.11	58,652,3 17.46				58,652,3 17.46		41,248,036 .35
其中：重新计量设定受益计划变动额	135,732.0 8	58,983,9 54.19				58,983,9 54.19		59,119,686 .27
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 17,540,01 3.19	- 331,636. 73				- 331,636. 73		- 17,871,649 .92
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 37,220,38 0.15	78,511,2 81.14				78,511,2 81.14	- 7,210,33 0.20	41,290,900 .99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	- 49,021,98 0.63	75,722,1 75.64				75,722,1 75.64	- 7,210,33 0.20	26,700,195 .01
其他	11,801,60 0.48	2,789,10 5.50				2,789,10 5.50		14,590,705 .98
其他综合收益合计	- 54,624,66 1.26	137,163, 598.60				137,163, 598.60	- 7,210,33 0.20	82,538,937 .34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

/

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	447,125,036.16			447,125,036.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	447,125,036.16			447,125,036.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

/

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-115,603,482.530	-121,052,302.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-115,603,482.530	-121,052,302.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-269,810,231.31	68,291,335.94
减：提取法定盈余公积		17,527,096.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		45,361,934.34
转作股本的普通股股利		
其他	-26,315,760.00	-46,514.72
期末未分配利润	-411,729,473.84	-115,603,482.53

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,104,128,608.74	13,922,368,836.14	6,153,422,460.31	5,873,445,603.84
其他业务	491,216,591.12	268,502,715.99	267,748,977.67	220,592,681.00
合计	14,595,345,199.86	14,190,871,552.13	6,421,171,437.98	6,094,038,284.84

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型	14,595,345,199.86	14,595,345,199.86
橡胶产品销售	14,080,645,234.38	14,080,645,234.38
原木销售	23,483,374.36	23,483,374.36
其他收入	491,216,591.12	491,216,591.12
按经营地区分类	14,595,345,199.86	14,595,345,199.86
国内地区销售	7,909,980,685.79	7,909,980,685.79
国外地区销售	6,685,364,514.07	6,685,364,514.07
合计	14,595,345,199.86	14,595,345,199.86

合同产生的收入说明：

/

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

本集团销售橡胶产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在签订合同商品发出后并收到客户的签收单/货转通知书/上海期货交易所标准仓单所外转让清单/上海期货交易所标准仓单交易平台交收结算单时，商品的控制权发生转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团根据信用评级制度确定对客户的授权，并定期更新，通常采用先预收全额款后发货的方式销售，给予授信客户的信用期限与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

3,364,515,124.32 元，其中：

3,359,298,800.86 元预计将于 2023 年度确认收入

5,216,323.46 元预计将于 2024 年度确认收入

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	790,862.08	829,760.85
教育费附加	948,484.09	778,756.35
资源税	-	-
房产税	6,528,453.33	3,497,106.91
土地使用税	4,635,471.26	4,392,867.11
车船使用税	116,257.61	91,766.45
印花税	4,589,734.31	2,101,057.65
橡胶林开采税费	25,755,568.06	
其他	1,244,769.52	98,007.70
合计	44,609,600.26	11,789,323.02

其他说明：

/

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,000,134.58	8,500,776.35
仓储保管费	12,139,522.28	11,219,974.83
职工薪酬	36,582,514.95	27,697,082.16
销售佣金	20,931,162.12	12,859,988.31
包装费	3,271,908.03	3,148,908.98
差旅费	764,698.75	334,630.28
货物代理费	2,006,566.11	1,177,662.15
其他	49,418,011.60	28,715,299.22
合计	128,114,518.42	93,654,322.28

其他说明：

/

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	276,131,871.63	138,773,686.63
保险费	93,344,926.87	81,855,036.78
综合服务费		
折旧费	53,881,959.86	22,575,667.04
车辆费用	5,815,587.28	2,751,521.86

摊销费用	7,283,048.16	5,363,567.57
聘请中介机构费	54,502,571.99	10,691,686.36
业务招待费	5,104,368.96	2,571,591.87
差旅费	10,069,143.78	2,207,395.08
修理费	12,424,328.47	3,546,518.95
办公费	3,309,996.27	2,440,278.84
会议费	346,925.45	202,284.09
租赁费	5,815,110.59	3,448,947.03
其他	29,257,351.42	22,280,014.16
合计	557,287,190.73	298,708,196.26

其他说明：

/

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,738,924.80	6,011,403.45
材料费	12,545,985.42	12,970,759.10
委外研发费		-
差旅费	25,570.39	7,914.00
折旧及摊销	1,871,503.18	2,157,280.59
技术服务费		
其他	2,194,968.87	516,677.23
合计	21,376,952.66	21,664,034.37

其他说明：

/

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	312,233,849.38	93,220,030.06
减：利息收入	-46,704,373.16	-27,221,997.62
汇兑损失	-22,418,713.64	18,720,476.49
银行手续费	23,748,696.84	2,813,769.04
未确认融资费用	42,205,253.69	44,271,050.77
合计	309,064,713.11	131,803,328.74

其他说明：

/

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	167,186,096.22	126,082,846.18

合计	167,186,096.22	126,082,846.18
----	----------------	----------------

其他说明：

/

68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	30,845,435.92	6,388,257.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,242,024.56	77,237,404.30
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		850,351.51
合计	117,087,460.48	84,476,012.95

其他说明：

/

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-123,506,891.56	43,046,639.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-123,506,891.56	43,046,639.62
交易性金融负债	75,461,504.17	6,118,240.87
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-48,045,387.39	49,164,880.49

其他说明：

/

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	8,341,925.01	5,585,943.52
其他应收款坏账损失	9,664,942.05	-1,704,636.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	18,006,867.06	3,881,307.21

其他说明：

/

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-62,586,796.71	-153,556,005.38
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-62,586,796.71	-153,556,005.38

其他说明：

/

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

资产处置收益	111,358,753.46	80,710.51
合计	111,358,753.46	80,710.51

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	571,008.14	99,525.66	571,008.14
其中：固定资产处置利得	571,008.14	99,525.66	571,008.14
无形资产处置利得			0
债务重组利得			0
非货币性资产交换利得			0
接受捐赠			0
政府补助	1,595,075.56	3,396,512.39	1,595,075.56
赔偿收入	50,359,062.91	48,591,488.06	50,359,062.91
其他	7,948,217.52	4,421,679.28	7,948,217.52
合计	60,473,364.13	56,509,205.39	60,473,364.13

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	1,595,075.56	3,396,512.39	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	343,237.19	344,675.12	343,237.19
其中：固定资产处置损失	343,237.19	174,505.90	343,237.19

无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
赔偿支出	877,094.46	4,136,172.42	877,094.46
其他	-3,488,946.91	573,945.97	-3,488,946.91
合计	-2,268,615.26	5,054,793.51	-2,268,615.26

其他说明：

/

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,825,221.73	9,293,599.64
递延所得税费用	-25,633,124.80	191,542.19
合计	46,192,096.93	9,485,141.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-290,230,354.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,534,553.24
子公司适用不同税率的影响	62,227,776.87
调整以前期间所得税的影响	100,935.70
非应税收入的影响	-4,156,731.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,295,102.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	-3,726,531.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响	45,801,591.81
额外可扣除费用的影响	-11,815,493.76
所得税费用	46,192,096.93

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七.57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
青苗及征地补偿	90,428,016.86	64,421,070.34
政府补助-其他	18,615,900.00	3,166,300.17
政府补助-价格保险补贴	88,945,919.75	24,193,993.61
利息收入	44,711,097.26	27,221,997.62
保证金、押金及其他	50,408,243.59	170,312,499.97
赔偿款收入	34,124,502.99	
租金收入	9,159,422.18	
合计	336,393,102.63	289,315,861.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

/

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输、仓储支出	85,103,935.41	6,549,991.01
保险费	5,310,061.17	2,441,952.52
保证金、押金及其他	15,204,096.28	29,374,814.93
其他付现支出	225,678,038.38	106,134,278.00
保理本金支出	22,102,447.59	
合计	353,398,578.83	144,501,036.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

/

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具保证金		177,193,956.05
土地转让预收款	21,801,835.42	
合计	21,801,835.42	177,193,956.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

/

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具保证金	63,860,449.60	
合计	63,860,449.60	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

/

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	112,238,545.23	110,637,330.48
收购R1InternationalPte.Ltd.支付的现金净额		9,586,244.30
合计	112,238,545.23	120,223,574.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

/

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	-336,422,451.87	-78,387,029.52
加：资产减值准备	62,586,796.71	153,556,005.38
信用减值损失	-18,006,867.06	-3,881,307.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,327,249.18	161,306,877.17
使用权资产摊销	61,267,222.30	59,497,006.14
无形资产摊销	9,486,424.39	7,495,964.70
长期待摊费用摊销	3,655,222.20	2,407,907.53
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）	-111,358,753.46	-80,710.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-227,770.95	74,980.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,045,387.39	-49,164,880.49
财务费用（收益以“-”号填列）	289,815,135.74	137,491,080.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,087,460.48	-84,476,012.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,628,370.65	558,941.90

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	346,846,899.46	2,564,339.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-682,288,956.14	-576,639,910.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	118,450,833.46	322,788,441.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,588,457.08	-157,536,298.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-293,127,916.85	-102,424,604.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,217,018,744.25	2,167,834,719.98
减：现金的期初余额	5,669,760,727.60	2,968,602,152.06
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	-2,452,741,983.35	-800,767,432.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,303,634,973.45
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	757,103,453.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,546,531,519.66

其他说明：

/

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,217,018,744.25	5,669,760,727.60
其中：库存现金	12,405,630.38	552,091.83
可随时用于支付的银行存款	3,131,575,483.17	5,580,719,463.26
可随时用于支付的其他货币资金	73,037,630.71	88,489,172.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,217,018,744.25	5,669,760,727.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,849,338.65	保证金占用、诉讼事项和借款(注1)
应收票据		
存货	757,374,722.03	银行借款抵押和套保占用(注3)
固定资产	256,527,441.95	注5
无形资产	39,270,715.09	注6
应收账款	371,579,135.01	银行借款抵押(注2)
其他流动资产	49,837,092.50	套保占用保证金
合计	1,515,438,445.23	/

其他说明：

注1. 2023年6月30日，本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd. 和合盛农业公司分别将账面价值为人民币 5,461,490.87 元、28,318,973.96 元的货币资金用于取得银行借款抵押，另本集团由于诉讼事项被冻结货币资金金额为 4,687,951.87 元，剩余被冻结的货币资金均为保证金占用。

注2. 2023年6月30日，本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd. 和合盛农业公司分别将账面价值为人民币 126,630,178.81 元、244,948,956.20 元的应收账款用于取得银行借款抵押。

注3. 2023年6月30日，本集团子公司 R1InternationalPte.Ltd. 和合盛农业公司分别将账面价值为人民币 146,281,971.86 元、581,960,670.17 元的存货用于取得银行借款抵押；本集团子公司上海龙橡国际贸易有限公司期货账户质押 29,132,080.00 元存货。

注4. 2023年6月30日，本集团子公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司将持有的孙公司海南天然茶叶有限公司 51.00% 股权进行质押，借款人为海南天然茶叶有限公司；本集团子公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司将持有的孙公司海南海胶哲林果业有限公司 45.00% 股权进行质押，借款人为海南海胶哲林果业有限公司。

注5. 2023年6月30日，本集团子公司合盛农业公司将账面价值为 239,092,596.75 元的固定资产用于取得银行借款抵押，剩余的受限制固定资产为海南经纬乳胶丝有限责任公司因诉讼事项被查封，详见附注 6

注 6. 本集团子公司海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司、海南安顺达橡胶制品有限公司、海南经纬乳胶丝有限责任公司和海南知知乳胶制品有限公司四家公司存在诉讼事项（详见附注十二），被查封的房屋建筑物和土地使用权的情况：

所有权人	类型	账面价值（元）	权证号码	面积
海南经纬乳胶丝有限责任公司	无形资产-土地使用权	12,907,051.28	老城国用[2009]第 1145 号	165,217.45 平方米
海南安顺达橡胶制品有限公司	无形资产-土地使用权	7,882,266.36	老城国用[2010]第 1198 号	103,338.09 平方米
海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司	无形资产-土地使用权	9,780,173.28	琼[2016]澄迈县不动产第 00D2139 号	125,171.74 平方米
海南经纬乳胶丝有限责任公司	无形资产-土地使用权	8,701,224.17	琼[2019]澄迈县不动产第 0014140 号	23,202.93 平方米
海南经纬乳胶丝有限责任公司	固定资产-1# 乳胶丝车间	17,434,845.20	琼[2018]澄迈县不动产第 0037748 号	22,864.43 平方米

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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：欧元	1,384,996.47	7.8771	10,909,755.69
英镑	486,255.94	9.1432	4,445,935.31
印度卢比	4,658,559.36	0.0880	409,953.22
日元	12,422,809.00	0.0501	622,382.73
马来西亚林吉特	5,888,469.24	1.5512	9,134,193.49
新加坡元	23,317,262.99	5.3442	124,612,116.87
泰国铢	43,677,261.91	0.2034	8,883,955.07
美元	163,993,852.39	7.2258	1,184,986,778.60
越南盾	530,278,182.00	0.0003	159,083.45
卢布	3,449,642.79	0.0834	287,700.21
西非法郎	40,366,935.06	0.0120	484,403.22
印尼卢比	7,598,972.15	0.0005	3,799.49
老挝基普	2,973,000.00	0.0004	1,189.20
应收票据			
其中：美元	13,771,296.00	7.2258	99,508,630.64
应收账款	-	-	
其中：欧元	9,218,051.30	7.8771	72,611,511.90
英镑	636,742.76	9.1432	5,821,866.40
印度卢比	143,133,715.87	0.0880	12,595,767.00
印尼卢比	442,771.42	0.0005	221.39
马来西亚林吉特	5,177,907.95	1.5512	8,031,970.81
泰国铢	23,490,925.38	0.2034	4,778,054.22
美元	139,416,526.14	7.2258	1,007,395,934.58
日元	262,332,014.36	0.0501	13,142,833.92

其他应收款	-	-	
其中：印度卢比	8,054,974.51	0.0880	708,837.76
欧元	44,240,106.66	7.8771	348,483,744.17
印尼卢比	9,187,712.34	0.0005	4,593.86
英镑	240,197.08	9.1432	2,196,169.94
西非法郎	8,440,435.93	0.0120	101,285.23
日元	491,445,949.89	0.0501	24,621,442.09
马来西亚林吉特	1,324,471.94	1.5512	2,054,520.87
新加坡元	156,211.47	5.3442	834,825.34
泰国铢	5,924,908.20	0.2034	1,205,126.33
美元	26,409,986.99	7.2258	190,833,283.99
越南盾	168,000,000.00	0.0003	50,400.00
短期借款			
其中：印尼卢比	69,741,252.18	0.0005	34,870.63
西非法郎	22,278,228.63	0.0120	267,338.74
马来西亚林吉特	4,384,971.45	1.5512	6,801,967.71
美元	686,961,538.36	7.2258	4,963,846,683.88
应付账款			
其中：美元	43,156,352.58	7.2258	311,839,172.47
欧元	290,514.71	7.8771	2,288,413.42
泰国铢	3,395,858.32	0.2034	690,717.58
日元	176,906,484.30	0.0501	8,863,014.86
印度卢比	12,337,533.25	0.0880	1,085,702.93
西非法郎	11,775,424.37	0.0120	141,305.09
印尼卢比	941,087.14	0.0005	470.54
越南盾	106,823,700.00	0.0003	32,047.11
马来西亚林吉特	607,887.37	1.5512	942,954.89
其他应付款			
其中：印度卢比	2,258,255.14	0.0880	198,726.45
印尼卢比	4,971,878.19	0.0005	2,485.94
欧元	3,071,791.08	7.8771	24,196,805.52
日元	1,976,444.00	0.0501	99,019.84
马来西亚林吉特	2,555,321.40	1.5512	3,963,814.56
泰国铢	1,285,246.81	0.2034	261,419.20
美元	397,971,640.02	7.2258	2,875,663,476.46
越南盾	1,500,000,000.00	0.0003	450,000.00
新加坡元	2,050.56	5.3442	10,958.60
长期借款			
其中：美元	29,705,687.31	7.2258	214,647,355.36
西非法郎	79,382,261.63	0.0120	952,587.14
印尼卢比	7,900,331.34	0.0005	3,950.17
泰国铢	155,020.58	0.2034	31,531.19

其他说明：

/

- (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

/

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元币种：美元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Halcyon Agri Corporation Limited	2023. 2. 3	34, 217. 06	68. 1	购买	2023. 2. 3	取得控制权	104, 733. 28	- 1, 714. 79

其他说明：

/

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元币种：美元

合并成本	Halcyon Agri Corporation Limited 公司
--现金	342, 170, 647. 88
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	342,170,647.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	104,217,572.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	237,953,075.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

/

大额商誉形成的主要原因：

/

其他说明：

/

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：美元

	Halcyon Agri Corporation Limited 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,746,427,761.47	1,908,360,955.25
货币资金	112,359,896.38	112,359,896.38
应收款项	165,674,892.26	165,674,892.26
存货	400,211,884.93	385,282,457.32
固定资产	165,752,898.74	153,143,413.96
无形资产	244,030,490.37	233,757,642.13
衍生金融资产	31,174,074.37	31,174,074.37
预付款项	17,229,816.35	17,229,816.35
其他应收款	83,766,462.74	83,766,462.74
持有待售资产	5,800,533.63	4,698,098.79
一年内到期的非流动资产	2,392,000.00	2,392,000.00
其他流动资产	33,741,616.91	33,741,616.91
长期应收款	5,126,966.36	5,126,966.36
长期股权投资	7,039,300.94	7,039,300.94
其他权益工具投资	169,411.73	169,411.73
投资性房地产	42,041,482.04	29,751,105.72
在建工程	7,526,550.53	7,515,224.32
商誉		286,377,921.31
生产性生物资产	389,526,250.36	316,297,420.82
使用权资产	9,511,028.18	9,511,028.18
长期待摊费用	4,395,320.90	4,395,320.90
递延所得税资产	18,956,883.74	18,956,883.74
负债：	1,379,425,961.42	1,358,270,357.74
借款		
应付款项		
递延所得税负债	53,393,241.49	32,237,637.81
短期借款	675,523,830.94	675,523,830.94
衍生金融负债	11,855,369.25	11,855,369.25
应付账款	29,572,350.83	29,572,350.83

合同负债	17,241,391.64	17,241,391.64
应付职工薪酬	12,013,744.10	12,013,744.10
应交税费	16,669,042.81	16,669,042.81
其他应付款	59,567,732.62	59,567,732.62
一年内到期的非流动负债	55,681,674.63	55,681,674.63
长期借款	414,423,980.10	414,423,980.10
租赁负债	7,864,869.68	7,864,869.68
长期应付职工薪酬	17,301,414.96	17,301,414.96
递延收益	1,090,865.02	1,090,865.02
其他非流动负债	6,936,361.09	6,936,361.09
其他流动负债	290,092.28	290,092.28
净资产	367,001,800.06	550,090,597.52
减：少数股东权益	213,965,716.62	
取得的净资产	153,036,083.44	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

/

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

/

其他说明：

/

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本集团子公司海南农垦臻品热带果业有限公司于 2023 年 3 月 23 日新设立。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
1. 海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司	澄迈	澄迈	工业	100		设立
2. 海南安顺达橡胶制品有限公司	澄迈	澄迈	工业	100		设立
3. 海南经纬乳胶丝有限责任公司	澄迈	澄迈	工业	100		设立
4. 海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	海口	海口	商业	100		设立
5. 上海龙橡国际贸易有限公司	上海	上海	商业	100		设立
6. 海胶集团（新加坡）发展有限公司	新加坡	新加坡	商业	100		设立
7. 海南海垦农资有限责任公司	海口	海口	商业		100	设立
8. 青岛蟠龙国际贸易有限公司（注1）	青岛	青岛	商业		100	设立
9. 江苏爱德福乳胶制品有限公司	江苏	江苏	工业	80		非同一控制下企业合并
10. 海南知知乳胶制品有限公司	澄迈	澄迈	工业	100		设立
11. 云南海胶橡胶产业有限公司	云南	云南	工业	100		设立
12. 江城嘉禾橡胶有限责任公司	云南	云南	工业		90	设立
13. 海南宝亨林产有限责任公司	儋州	儋州	工业		51	设立
14. 洋浦海垦物流有限公司	洋浦	洋浦	运输		100	设立
15. 中国天然橡胶集团有限公司（注2）	香港	香港	商业	100		设立
16. 中塞农业发展有限公司（注3）	塞拉利昂	塞拉利昂	农业	60		设立
17. 东橡投资控股（上海）有限公司	上海	上海	商业	100		设立
18. 海南省先进天然橡胶复合材料工程研究中心有限公司	澄迈	澄迈	工业		100	设立
19. 海南瑞橡热带经济投资集团有限公司	海口	海口	农业	100		设立
20. 中国橡胶投资集团有限公司	香港	香港	投资	100		设立
21. 青岛世纪商通国际贸易有限公司	青岛	青岛	商业		100	设立
22. 上海衍荣国际贸易有限公司	上海	上海	贸易		100	设立

23. 海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	海口	海口	工业	75		同一控制企业合并
24. 海南农垦宝宁林产有限公司	万宁	万宁	工业		100	同一控制企业合并
25. 海南农垦宝乐林产有限公司	乐东	乐东	工业		100	同一控制企业合并
26. 海南农垦宝联林产有限公司	儋州	儋州	工业		100	同一控制企业合并
27. 海南农垦现代物流集团有限公司	海口	海口	运输	94.49		同一控制企业合并
28. 青岛飞橡国际物流有限公司	青岛	青岛	运输		90	非同一控制企业合并
29. 云南陆航物流服务有限公司	昆明	昆明	运输		100	非同一控制企业合并
30. 西双版纳华热亚橡胶有限公司	西双版纳	西双版纳	工业		85	非同一控制企业合并
31. 普洱锦森木业有限公司	普洱	普洱	贸易		55	非同一控制企业合并
32. 锦森橡胶有限公司	老挝	老挝	农业		55	非同一控制企业合并
33. 云南绿航生物科技发展有限公司	昆明	昆明	贸易		100	非同一控制企业合并
34. 波乔绿航生物能源发展有限公司	老挝	老挝	农业		100	非同一控制企业合并
35. 海南天然橡胶研究院有限公司	海口	海口	贸易		100	设立
36. 中橡资源（海南）股份有限公司	澄迈	澄迈	工业	100		设立
37. 海胶鲳海生态实业（海南）有限公司	澄迈	澄迈	农业		71.95	非同一控制企业合并
38. 海南天然茶叶有限公司（注4）	白沙	白沙	农业		51	设立
39. 海南海胶哲林果业有限公司（注5）	三亚	三亚	农业		45	设立
40. 海南海胶乐香油茶产业有限公司（注6）	老城	老城	农业		45	设立
41. 勐腊县热源制胶有限公司	西双版纳	西双版纳	农业		77.67	非同一控制企业合并
42. 达维天然橡胶（云南）有限公司	西双版纳	西双版纳	农业		100	非同一控制企业合并
43. 江城县成明橡胶有限公司（注7）	云南	云南	工业		46	非同一控制企业合并
44. 海南保国热带田园有限公司	乐东	乐东	农业		100	设立
45. 海南中橡科技有限公司	老城	老城	贸易	100		设立
46. 海南东坤股权投资基金管理有限公司	上海	上海	金融	100		设立
47. 海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	海口	海口	文化旅游	100		非同一控制企业合并

48. 青岛龙胶国际贸易有限公司	青岛	青岛	贸易		100	设立
49. 云南飞橡物流有限公司	西双版纳	西双版纳	物流		100	成立
50. 海南海垦王府井日用免税品经营有限责任公司	海口	海口	零售		60	设立
51. R1 International Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		88.86	同一控制企业合并
52. R1 International Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	贸易		88.86	同一控制企业合并
53. R1 International (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	贸易		88.86	同一控制企业合并
54. R1 International Japan Limited	日本	日本	贸易		88.86	同一控制企业合并
55. R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	上海	上海	贸易		88.86	同一控制企业合并
56. R1 International (India) Private Limited	印度	印度	贸易		88.86	同一控制企业合并
57. R1 Delta CIS Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		45.3186	同一控制企业合并
58. R1 International Company Limited (Vietnam)	越南	越南	贸易		88.86	同一控制企业合并
59. R1 International (Americas), Inc.	美国	美国	贸易		88.86	同一控制企业合并
60. R1 International (Qingdao) Co., Ltd.	青岛	青岛	贸易		88.86	同一控制企业合并
61. R1 Rubber Ventures Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	咨询		88.86	同一控制企业合并
62. Quoc Viet Rubber Company Limited	越南	越南	制造业		88.86	同一控制企业合并
63. Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	制造业		57.76	非同一控制企业合并
64. 安徽爱德福乳胶制品有限公司	安徽	安徽	工业		80	非同一控制企业合并
65. 扬州市梦怡舒日用品贸易有限公司	扬州	扬州	贸易		80	非同一控制企业合并
66. 海南好舒福天然乳胶科技有限公司	海口	海口	贸易		80	非同一控制企业合并
67. 东财投资（深圳）有限公司	深圳	深圳	投资		100	设立
68. 荣京国际有限公司	香港	香港			100	设立
69. 东创国际融资租赁（深圳）有限公司	深圳	深圳	融资租赁		100	设立
70. 中万福商业保理（深圳）有限公司	深圳	深圳	保理		100	设立
71. 东硕贸易（深圳）有限公司	深圳	深圳	贸易		100	设立

72. 三亚华海农垦家园餐饮有限公司	三亚	三亚	餐饮业		100	设立
73. 海南金林橡胶特种材料有限公司	昌江	昌江	工业		100	设立
74. 海南鑫橡树股权投资基金合伙企业（有限合伙）	三亚	三亚	金融		100	设立
75. 陵水瑞岭椰子产业发展有限公司	陵水	陵水	农业		90	设立
76. 天胶投资（青岛）有限公司	青岛	青岛	商业服务业	60		设立
77. 云南爱德福乳胶科技有限公司	云南	云南	橡胶和塑料制品业		88	设立
78. R1 INTERNATIONAL INVESTMENT HOLDING GROUP PTE. LTD.	新加坡	新加坡	橡胶贸易	100		设立
79. 海南农垦臻品热带果业有限公司	三亚	三亚	水果种植；新鲜水果批发；农产品的生产、销售、加工、运输	65		设立
80. Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加工和销售		68.1	非同一控制企业合并
81. Halcyon Rubber Company Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
82. CorrieMacCollPte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
83. Sinochem International Natural Rubber Investment (Overseas) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	天然橡胶贸易和投资控股		68.1	非同一控制企业合并
84. HAC Capital Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
85. Corrie MacColl Limited	英国	英国	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
86. Anson Company (Private) Limited	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
87. Hevea Global Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	天然橡胶贸易		68.1	非同一控制企业合并
88. Halcyon Agri Indonesia Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
89. PT. Hok Tong	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.09	非同一控制企业合并
90. PT. Remco Rubber Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		51.08	非同一控制企业合并
91. PT. Hevea MK	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
92. PT. Hevea GE	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并

93. PT. BumiJaya	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
94. PT. Sunan Rubber	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
95. PT. Rubber Hock Lie	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.04	非同一控制企业合并
96. PT. GMG Sentosa	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
97. PT. Pulau Bintan Djaya	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
98. PT. Sumber Alam	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
99. PT. Sumber Djantin	印度尼西亚	印度尼西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
100. G. P. Sentosa Enterprises Co., Ltd.	泰国	泰国	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
101. Teck BeeHang Co., Ltd.	泰国	泰国	天然橡胶加工		37.46	非同一控制企业合并
102. GMG Investment CongoSARL	刚果	刚果	停业		68.1	非同一控制企业合并
103. Centrotrade Minerals and Metals, Inc.	美国	美国	停业		68.1	非同一控制企业合并
104. Techem Industries Co., Ltd.	泰国	泰国	制造和塑料分部产品		36.84	非同一控制企业合并
105. Teck-Fu Joint Venture Co., Ltd.	泰国	泰国	天然橡胶加工		32.21	非同一控制企业合并
106. New Continent Enterprises (Private) Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
107. SINRIO Malaysia Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
108. 海南合盛橡胶科技有限公司	中国海南	中国海南	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
109. SDCI Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
110. SINRIO Thailand Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
111. 合盛农业天然橡胶（上海）有限公司	中国上海	中国上海	天然橡胶贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
112. SINRIO (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
113. Hevea KB Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并

114. Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad	马来西亚	马来西亚	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
115. 西双版纳中化橡胶有限公司	中国西双版纳	中国西双版纳	天然橡胶加工		65.83	非同一控制企业合并
116. 白沙中化橡胶有限公司	中国白沙	中国白沙	天然橡胶采购		68.1	非同一控制企业合并
117. 海南保亭中化橡胶有限公司	中国海南	中国海南	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
118. 上海瀚承贸易有限公司	中国上海	中国上海	货物与技术的进出口业务		68.1	非同一控制企业合并
119. Société de Développement du Caoutchouc Ivoirien S.A.	科特迪瓦	科特迪瓦	天然橡胶加工		68.1	非同一控制企业合并
120. Tropical Rubber Côté d'Ivoire S.A.	科特迪瓦	科特迪瓦	天然橡胶加工		47.67	非同一控制企业合并
121. Corrie MacColl International Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
122. Corrie MacColl Plantations Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
123. Corrie MacColl Deutschland GmbH	德国	德国	天然橡胶贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
124. Corrie MacColl Malaysia Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	天然橡胶贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
125. Corrie MacColl Europe B.V	荷兰	荷兰	天然橡胶和乳胶的投资控股、交易和分销		68.1	非同一控制企业合并
126. Kelvin Terminals B.V.	荷兰	荷兰	天然橡胶、乳胶和合成橡胶的储存和贸易		68.1	非同一控制企业合并
127. Corrie MacColl (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	投资控股		33.37	非同一控制企业合并
128. 上海玺美橡胶制品有限公司	中国上海	中国上海	天然橡胶和橡胶相关产品的贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
129. Corrie MacColl Rubber Ltd.	英国	英国	其他业务支持服务活动		68.1	非同一控制企业合并
130. Corrie MacColl Holdings, Inc.	美国	美国	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
131. Corrie MacColl İthalatveİhracatAnonimŞirketi	土耳其共和国	土耳其共和国	天然橡胶的贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
132. Corrie MacColl North America, Inc.	美国	美国	天然橡胶、乳胶和合成橡胶的贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
133. CMH MTL Holdings, Inc. (formerly known as Momentum	美国	美国	停业		68.1	非同一控制企业合并

Technologies Laboratories, Inc.)						
134. Corrie MacColl Hatyai Co., Ltd.	泰国	泰国	天然橡胶、乳胶和合成橡胶的贸易和分销		68.1	非同一控制企业合并
135. Société de Développement du Caoutchouc Camerounais S. A.	喀麦隆	喀麦隆	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
136. JFL Agro Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股		68.1	非同一控制企业合并
137. Hevea Cameroun S. A.	喀麦隆	喀麦隆	天然橡胶种植及加工		61.29	非同一控制企业合并
138. Sud Cameroun Hevea S. A.	喀麦隆	喀麦隆	天然橡胶种植及加工		54.48	非同一控制企业合并
139. JFL Holdings Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	天然橡胶和油棕种植园		68.1	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1. 青岛蟠龙国际贸易有限公司已经委托海南大宗商品交易中心有限责任公司管理，托管后公司对青岛蟠龙国际贸易有限公司不再具有控制权，故未将其纳入合并范围。

注 2. 中国天然橡胶集团有限公司（原名海南橡胶国际发展控股有限公司）于 2012 年 12 月 21 日根据《公司条例》（香港法例第 32 章）在香港登记注册，并取得公司注册证书，注册资本为 1 万港元。报告期内该公司未收到投资，尚未实际经营业务，且未建立账册。

注 3. 中塞农业发展有限公司于 2013 年 11 月 4 日在塞拉利昂注册。报告期内该公司未收到投资，尚未实际经营业务，且未建立账册。

注 4. 在董事会中占有多数表决权，其他股东无一票否决权，将其纳入合并范围。

注 5. 在董事会中占有多数表决权，其他股东无一票否决权，将其纳入合并范围。

注 6. 在董事会中占有多数表决权，其他股东无一票否决权，将其纳入合并范围。

注 7. 本集团子公司云南海胶橡胶产业有限公司（持股比例 46%）和本集团孙公司江城县成明橡胶有限公司股东苏以芳（持股比例 9%）双方于 2019 年 12 月 27 日签署一致行动人协议，约定双方行使职权时保持一致，本集团子公司云南海胶橡胶产业有限公司对江城县成明橡胶有限公司形成了经营及财务的控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

/

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

/

确定公司是代理人还是委托人的依据：

/

其他说明：

/

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	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
江苏爱德福乳胶制品有限公司	20.00%	-2,554,513.06		48,014,620.75
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	25.00%	-3,061,748.84		15,226,280.51
R1 International Pte.Ltd.	11.14%	1,352,000.40	3,470,082.00	55,108,002.35
Halcyon Agri Corporation Limited	31.90%	-43,618,716.30		1,290,504,309.49

注：以上数据为合并其下属子公司的合并报表数据，未考虑评估增值。

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏爱德福乳胶制品有限公司	109,411,881.04	155,523,656.18	264,935,537.22	99,634,971.1	1,277,365.45	100,912,337.16	138,163,859.96	149,114,299.20	287,278,159.16	115,612,852.71	1,310,515.00	116,923,367.71
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	32,808,201.61	70,028,895.58	102,837,097.19	46,250,789.41	1,139,807.57	47,390,596.98	36,720,647.20	72,832,245.58	109,552,892.78	40,528,977.95	1,330,419.26	41,859,397.21

有限公司												
R1 Internat ional Pte. Ltd.	1,621,139,659.56	79,104,407.40	1,700,244,066.96	1,052,423,688.06	32,616,789.70	1,085,040,477.76	1,965,066,159.38	84,342,859.11	2,049,409,018.49	1,428,469,687.84	36,706,854.65	1,465,176,542.49
Halc yon Agri Corp orat ion Limi ted	6,732,339.12	7,652,495.29	14,385,231,834.41	9,311,932,460.50	1,376,107,219.28	10,688,039,679.78						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏爱德福乳胶制品有限公司	106,491,120.79	-12,772,565.28	-12,772,565.28	-12,306,490.34	132,419,284.64	11,403,079.93	11,403,079.93	58,171,656.54
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	7,871,471.30	-12,246,995.36	-12,246,995.36	-1,162,681.43	10,404,531.67	-7,306,921.82	-7,306,921.82	965,233.45
R1 Internat ional Pte.Lt d.	3,954,422,658.85	16,137,208.033	32,943,017.62	-25,953,506.04	4,012,244,846.41	35,196,284.34	55,462,707.36	160,879,643.66
Halcyo n Agri Corpor ation Limite d	7,252,989,155.04	-118,752,527.38	-220,661,391.09	93,239,335.51				

以上数据为合并其下属子公司的合并报表数据，未考虑评估增值。

其他说明：

/

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 海南农垦集团财务有限公司	海口	海口	金融	20.00		权益法
2. 昌江海垦资源开发有限公司	海南省昌江县	海南省昌江县	商务服务	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

/

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

/

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南农垦集团财务 有限公司	昌江海垦资源开 发有限公司	海南农垦集团财务 有限公司	昌江海垦资源开 发有限公司
流动资产	3,138,184,376.61	223,412,036.05	4,149,927,370.25	236,868,607.27
非流动资产	5,505,827,007.97	5,825,465.23	6,154,365,836.77	3,883,190.77
资产合计	8,644,011,384.58	229,237,501.28	10,304,293,207.02	240,751,798.04
流动负债	7,725,506,188.50	2,050,582.31	9,502,526,008.99	1,386,727.06
非流动负债	2,382,783.43	142,200,000.00	2,382,783.43	172,200,000.00
负债合计	7,727,888,971.93	144,250,582.31	9,504,908,792.42	173,586,727.06
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	916,122,412.65	84,986,918.97	799,384,414.60	67,165,070.98
按持股比例计 算的净资产份 额	183,224,482.53	41,643,590.30	159,876,882.92	32,910,884.78
调整事项				
—商誉				
—内部交易未 实现利润				
—其他				
对联营企业权 益投资的账面 价值	183,224,482.53	41,643,590.30	159,876,882.92	32,910,884.78
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	178,510,725.07	20,176,774.17	151,040,463.51	0
净利润	100,068,462.62	15,911,391.19	55,776,886.88	-4,567,822.66
终止经营的净 利润				
其他综合收益	8,300,500.00			
综合收益总额	100,068,462.62	15,911,391.19	55,776,886.88	-4,567,822.66
本年度收到的 来自联营企业 的股利	0	0	14,019,588.94	0

其他说明

/

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,989,512.54	15,500,693.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-511,180.85	-881,784.47
—其他综合收益		
—综合收益总额	-511,180.85	-881,784.47
联营企业：		
投资账面价值合计	316,905,843.94	248,437,358.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,554,236.29	2,181,104.52
—其他综合收益		-529,517.67
—综合收益总额	1,554,236.29	1,651,586.85

其他说明

/

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
海南新海康源农业科技发展有限公司	-691,543.44	0	-691,543.44
上海增石资产管理有限公司	-1,829,381.19	-41,667.82	-1,871,049.01
海南华橡酒业有限公司	0	-37,499.88	-37,499.88
海垦青柚(海南)科技有限公司	0	-361,799.15	-361,799.15
海南百佳百业文旅产业有限公司	0	-4,657.60	-4,657.60

其他说明

/

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,426,416.39	274,566,747.43	-	277,993,163.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				-
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产	3,426,416.39	274,566,747.43		277,993,163.82
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			18,771,156.02	18,771,156.02
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		137,352,680.13		137,352,680.13
持续以公允价值计量的资产总额	3,426,416.39	411,919,427.56	18,771,156.02	434,116,999.97
(六) 交易性金融负债	147,243,688.49	113,922,977.66		-261,166,666.15
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				-
其中：发行的交易性债券				-
衍生金融负债	147,243,688.49	113,922,977.66		261,166,666.15
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	147,243,688.49	113,922,977.66		261,166,666.15
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
衍生金融资产	94,382,318.60	上海期货交易所相关合约收盘价
衍生金融负债	147,243,688.49	上海期货交易所相关合约收盘价

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值		估值技术	重要可观察输入值
	衍生金融资产	衍生金融负债		
远期商品合约	234,769,250.37	103,569,288.89		交易所商品交易价格

期货合约	9,468,886.26	1,151,517.94		新加坡商品交易所 (SICOM) 及东京商品交易所的报价 (TOCOM)
远期外汇买卖合约	30,328,610.80	9,202,170.83		
结构性存款				Global-Rates 发布的收益率
应收款项融资	137,352,680.13			
合计	411,919,427.56	113,922,977.66		

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
海南省农垦投资控股集团有限公司	海南省海口市滨海大道海垦国际金融中心第 42 层	农业	880,000	64.35	64.35

本企业的母公司情况的说明

2020 年 1 月，海南省农垦投资控股集团有限公司（以下简称“海垦控股集团”）将其持有的公司 420,980,000 股无限售流通股（占本公司总股本的 9.84%）质押给中国工商银行股份有限公司海南

省分行营业部用于股权类投资，并于 2020 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了股权质押登记，质押期自 2020 年 1 月 3 日至 2022 年 6 月 30 日或者提前偿还完本次质押融资金额之日止。该笔质押于 2022 年 3 月 23 日办理了解除质押手续。

2021 年 7 月 16 日，海垦控股集团将其持有的本公司 132,000,000 股无限售流通股股票质押给海垦控股集团非公开发行可交换公司债券的受托管理人，并将该部分股票划转至海垦控股集团与可交换公司债券受托管理人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的“海南省农垦投资控股集团有限公司-海南省农垦投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行可交换公司债券质押专户”，用于可交换公司债券换股和本息偿付提供担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，海垦控股集团累计质押本公司股份 132,000,000 股，占其持有本公司股份的 4.79%，占本公司总股本的 3.08%。

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

/

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南新海康源农业科技发展有限公司	合营企业
海南易石电子商务有限公司	联营企业
海南国际热带农产品交易中心有限公司	联营企业
海南天地海胶农业投资有限公司	联营企业
三亚华海圆融旅业有限公司	联营企业
海南农垦红牧农业发展有限公司	联营企业
中垦天然橡胶科技有限公司	联营企业
国药集团健康实业（海南）有限公司	联营企业
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南省农垦科学院集团有限公司	控股股东下属公司
海南农垦农业科技开发有限公司	控股股东下属公司
海南农垦南繁保亭基地有限公司	控股股东下属公司
海南兴农源农业科技开发有限公司	控股股东下属公司

海南农垦金环物资实业有限公司	控股股东下属公司
海南金鼎实业发展股份有限公司	控股股东下属公司
海南农垦华利仓储物流有限公司	控股股东下属公司
海南三叶医药物流管理有限公司	控股股东下属公司
北京农垦商贸发展有限公司	控股股东下属公司
海南国际热带农产品交易中心有限公司	控股股东下属公司
海南省农垦建工集团有限公司	控股股东下属公司
海南农垦亚龙置业有限责任公司	控股股东下属公司
海南双海管线工程有限公司	控股股东下属公司
海南农垦烨运宏实业有限公司	控股股东下属公司
三亚南新农垦家园接待中心有限公司	控股股东下属公司
海南海垦物业服务有限公司	控股股东下属公司
海南农垦机关物业服务有限公司	控股股东下属公司
海南农垦神泉藤海实业有限公司	控股股东下属公司
海南农垦草畜猪业有限公司	控股股东下属公司
海南农垦红牧农业发展有限公司	控股股东下属公司
海南农垦华牧农牧科技有限公司	控股股东下属公司
海南农垦新希望农牧科技有限公司	控股股东下属公司
海南农垦盈牧农牧科技有限公司	控股股东下属公司
海南农垦草畜产业集团有限公司	控股股东下属公司
海南海垦和牛生物科技有限公司	控股股东下属公司
海南农垦大集蛋业有限公司	控股股东下属公司
海南省农垦设计院有限公司	控股股东下属公司
海南橡城工程项目管理有限公司	控股股东下属公司
海南淇利工程招标代理有限公司	控股股东下属公司
海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司	控股股东下属公司
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	控股股东下属公司
海南农垦果蔬产业集团有限公司	控股股东下属公司
海垦青柚（海南）科技有限公司	控股股东下属公司
海南农垦南平农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦乌石农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦阳江农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦长征农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦西达农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦金江农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦母瑞山农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦南金农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦红明农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦东兴农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦八一总场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦花卉有限公司	控股股东下属公司
海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	控股股东下属公司
海南新六农垦农牧科技有限公司	其他关联方
海南农垦联合复合肥厂	其他关联方
海南中橡电子商务有限公司	其他关联方
扬州银河毛制品有限公司	受少数股东庄晓亮控制的公司
扬州市江都区银河床垫有限公司	受少数股东庄晓亮控制的公司

海南丰沐实业有限公司	孙公司股东
海南宝星昌达装饰工程有限公司	参股公司
海南嘉乐潭农业科技有限公司	参股公司
海南天地海胶农业投资有限公司	参股公司
国药集团健康实业（海南）有限公司	参股公司
三亚华海圆融旅业有限公司	参股公司

其他说明

/

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Archipelago Rubber Trading Pte.Ltd	采购橡胶	332,404,918.22	246,007,035.94
Von Bundit Co.,Ltd.	采购橡胶产品	99,981,807.33	53,825,419.85
海南省农垦建工集团有限公司	工程款	4,688,730.44	180,910.82
海南农垦东兴农场有限公司	原料采购	2,326,173.90	
海南农垦乌石农场有限公司	原料采购	1,149,602.80	
海南农垦赛博信息科技有限公司	信息服务	569,056.60	84,000.00
海南兴农源农业科技开发有限公司	茶叶款	492,264.50	
海南农垦机关物业服务有限公司	物业水电费	420,723.54	92,561.49
海南省农垦设计院有限公司	设计费	220,030.69	8,321.00
海南三叶医药物流管理有限公司	仓储管理费	60,714.59	164,259.85
海南农垦鸿运旅行社有限公司	机票款	30,639.94	
海南橡城工程项目管理有限公司	监理费	11,992.00	2,019,360.80
海南国际热带农产品交易中心有限公司	交易手续费	840.57	
海南易石电子商务有限公司	采购橡胶产品		4,815,785.01
海南海垦物业服务有限公司	餐费		369,333.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Von Bundit Co., Ltd.	销售橡胶产品	2,083,090.13	7,915,874.80
海垦青柚（海南）科技有限公司	农药、肥料	1,180,693.08	
海南昌垦农业科技开发有限公司	农药、肥料	336,348.62	
海南桂林洋热带农业公园有限公司	肥料、有机肥	40,523.85	
海南易石电子商务有限公司	橡胶产品、物流仓储费	562,455.58	2,792,665.96
海南丰沐实业有限公司	销售林木款		180617.54
海南农垦植保中心	肥料		104562
海口东昌胡椒有限公司	包装物		15,530.67

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
HSF (S) Pte. Ltd	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	股权托管	2017 年 7 月 19 日	委托方将托管的股权全部转让给受托方或对外转让完成	固定管理费和奖励管理费	
海南省农垦投资控股集团有限公司	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	股权托管	2021 年 9 月 1 日	委托方将托管的股权全部转让给受托方或对外转让完成	固定管理费	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
上海龙橡国际贸易有限	海南大宗商品交易中心有限责任公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日		双方协商	

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

本集团子公司上海龙橡国际贸易有限公司的全资子公司青岛蟠龙国际贸易有限责任公司处于无业务、无人员的休眠状态；海南大宗商品交易中心有限责任公司为实现进口胶保税交易业务，需要具备拥有保税商品货权的资质。为此，海南大宗商品交易中心有限责任公司提出接管青岛蟠龙国际贸易有限公司。并与上海龙橡国际贸易有限公司签订了《委托经营协议》，托管期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，如期限届满暂未签订《委托经营协议》，双方同意在签订新《委托经营协议》或就委托经营事项达成新的共识之前依照本协议执行。托管期内产生的利润按最低不低于当年可分配利润 10%的比例分配，具体由双方协商；对托管期内青岛蟠龙国际贸易有限责任公司新增的债务、亏损、法律风险或其他或有风险上海龙橡国际贸易有限公司不承担义务。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南天地海胶农业投资有限公司	土地使用权	1,492,312.47	2,846,673.52
海垦青柚（海南）科技有限公司	土地使用权	720,835.80	1,480,289.28
三亚华海圆融旅业有限公司	土地使用权	596,543.46	596,543.46
海南农垦草畜猪业有限公司	土地使用权	298,459.92	331,081.56
海南农垦大集蛋业有限公司	土地使用权	117,619.32	118,448.32
海南农垦新希望农牧科技有限公司	土地使用权	102,634.86	16,264.18
海南农垦果蔬产业集团有限公司	土地使用权	93,600.00	-
海南农垦红牧农业发展有限公司	土地使用权	78,975.00	78,975.00
海南宝星昌达装饰工程有限公司	土地使用权	69,965.52	139,931.04
海南农垦母瑞山农场有限公司	土地使用权	55,105.00	-
海南海垦和牛生物科技有限公司	土地使用权	23,400.01	
海南兴农源农业科技开发有限公司	土地使用权	19,638.96	19,175.94
海南农垦华牧农牧科技有限公司	土地使用权	16,500.00	16,500.00
海南农垦盈牧农牧科技有限公司	土地使用权	15,000.00	15,000.00
海南农垦红明农场有限公司	土地使用权	13,416.00	
海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	土地使用权		84,648.30
保亭海宝绿洲农业有限公司	土地使用权		8,926.00
海南农垦金牧农业发展有限公司	土地使用权		5,400.00
海南农垦畜牧集团股份有限公司	土地使用权		1,863.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京海垦商贸发展有限公司	土地使用权					2,192,611.87	1,993,283.52	26,323.69	10,035.07	3,209,946.73	
海南农垦阳江农场有限公司	房屋						360,000.00	13,241.82	15,448.79		
海南农垦金江农场有限公司	房屋						200,000.00		4,297.14		
北京海垦商贸发展有限公司	房屋					310,045.41				1,034,239.57	
海南农垦机关物业服务服务有限公司	房屋		66,118.10								

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南天然茶叶有限公司	1,978,424.13	2021年12月28日	2024年8月16日	

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司子公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司将其持有的子公司海南天然茶叶有限公司 51% 股权为海南天然茶叶有限公司在海南银行股份有限公司不超过 500 万元的流动资金贷款业务提供质押担保。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
本年拆入本年未还款				
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年4月20日	2023年9月20日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年6月25日	2023年12月20日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年1月9日	2024年1月5日	全资子公司中橡（资源）海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年2月14日	2024年2月2日	全资子公司中橡（资源）海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年2月24日	2023年8月24日	全资子公司中橡（资源）海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年6月14日	2023年12月13日	全资子公司中橡（资源）海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2023年1月13日	2024年1月12日	全资子公司青岛龙胶国际贸易

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	30,000,000.00	2023年5月15日	2023年7月28日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	40,000,000.00	2023年5月15日	2023年8月30日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2023年1月6日	2023年7月28日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	40,000,000.00	2023年6月8日	2023年8月30日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
小计	650,000,000.00			
本年拆入本年已还款:				
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年4月21日	2023年6月20日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	100,000,000.00	2023年4月23日	2023年6月20日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年3月2日	2023年6月2日	全资子公司中橡(资源)海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年3月13日	2023年6月13日	全资子公司中橡(资源)海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	20,000,000.00	2023年3月14日	2023年4月13日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	60,000,000.00	2023年3月14日	2023年5月31日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年3月13日	2023年5月12日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	60,000,000.00	2023年3月13日	2023年6月9日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2023年1月13日	2023年4月28日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
小计	520,000,000.00			
拆出				
上年拆入本年已还款:				
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2022年8月23日	2023年1月30日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2022年8月26日	2023年3月30日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	400,000,000.00	2022年11月18日	2023年1月28日	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2022年6月22日	2023年3月8日	全资子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	60,000,000.00	2022年6月22日	2023年4月21日	全资子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年12月12日	2023年3月10日	全资子公司中橡(资源)海南股份有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	7,400,000.00	2022年6月17日	2023年6月29日	控股子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	550,000.00	2022年6月27日	2023年6月29日	控股子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	2,050,000.00	2022年6月7日	2023年6月29日	控股子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	20,000,000.00	2022年12月30日	2023年1月30日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2022年11月30日	2023年4月13日	全资子公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	50,000,000.00	2022年8月30日	2023年3月21日	全资子公司云南海胶橡胶产

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				业有限公司借款
小计	1,050,000,000.00			
上年拆入本年未还款				
海南农垦集团财务有限公司	30,000,000.00	2022年12月27日	2023年12月26日	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	全资子公司云南海胶橡胶产业有限公司借款
海南农垦集团财务有限公司	20,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月26日	全资子公司云南海胶橡胶产业有限公司借款
小计	60,000,000.00			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

A、关联方存款

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团存放在海南农垦集团财务有限公司银行存款为 666,981,784.64 元，收取的存款利息收入金额为 7,913,114.47 元。

B、土地使用权承包

农垦集团下属分支机构、附属企业合法取得的国有划拨土地使用权授权农垦集团统一处置，农垦集团将自己及授权范围内的土地使用权承包给公司使用，公司主要用于种植橡胶林、防护林等林木以及从事其他农业生产活动。双方一致同意，将承包的土地分为三类并分别确定土地使用的价格：

①开割胶园用地，开割胶园用地分为三级：一级土地使用权的年承包金为人民币 85 元/亩；二级土地使用权的年承包金为人民币 70 元/亩；三级土地使用权的年承包金为人民币 60 元/亩。

②未开割胶园用地，年承包金为人民币 40 元/亩。

③防护林用地，年承包金为人民币 30 元/亩。

每三年参照届时的社会物价水平、通货膨胀及海南省同类农业用地的使用权价值等因素的变动幅度，如三年内上述任何一项因素变动幅度超过 20%，则由双方另行协商确定年承包金的调整幅度。2010 年 9 月，根据农垦集团国有土地确权、办证的进展及公司承包使用有关国有土地情况，农垦集团与公司签署《〈土地使用权承包协议〉之补充协议》，重新确认本集团承包使用农垦集团国有土地总面积为 343.29 万亩，原定价原则不变，土地承包金总金额确定为 21,470.51 万元，该补充协议自协议签订次月起执行。

2023 年上半年度本集团根据本报告期内的租赁亩数实际支付承包金 10,632.13 万元。

C、委托管理

①本集团子公司上海龙橡国际贸易有限公司的全资子公司青岛蟠龙国际贸易有限公司处于无业务、无人员的休眠状态；海南大宗商品交易中心有限责任公司为实现进口胶保税交易业务，需要具备

拥有保税商品货权的资质。为此，海南大宗商品交易中心有限责任公司提出接管青岛蟠龙国际贸易有限公司。并与上海龙橡国际贸易有限公司签订了《委托经营协议》，托管期为2022年1月1日至2022年12月31日，如期限届满暂未签订《委托经营协议》，双方同意在签订新《委托经营协议》或就委托经营事项达成新的共识之前依照本协议执行。托管期内产生的利润按最低不低于当年可分配利润10%的比例分配，具体由双方协商；对托管期内青岛蟠龙国际贸易有限公司新增的债务、亏损、法律风险或其他或有风险上海龙橡国际贸易有限公司不承担义务。2023年上半年度本集团未取得托管收益。

①经中国农业部、海南省人民政府和海南省国有资产管理委员会等有权方批复，海垦控股集团通过全资子公司HSF(S)PTE.LTD.收购印度尼西亚最大天然橡胶企业PT.KiranaMegatara（以下简称“KM公司”）45%的股权及新加坡天然橡胶贸易企业ArchipelagoRubberTradingPte.Ltd.（以下简称“ART公司”）62.5%的股权。本次股权收购导致海垦控股集团与本集团产生潜在同业竞争。为解决潜在同业竞争，本集团于2017年7月18日召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于与关联方签署〈委托管理协议〉的议案》，同意公司受托管理海垦控股集团全资子公司HSF(S)PTE.LTD.享有的KM公司和ART公司股东权利。

根据双方于2017年7月19日签订的《委托管理协议》约定，委托管理费用由固定管理费和奖励管理费用组成，其中，固定管理费为100万元人民币/年，奖励管理费用为100万元人民币/年。若标的公司经审计的年度净利润达到2016年度净利润，该年度奖励管理费用为100万元人民币，否则不支付奖励管理费用。

本公司2023年上半年度未计提管理费用。

③为解决潜在同业竞争，本公司受托管理HSF(S)PTE.LTD.。根据本公司与海垦控股集团2021年9月1日签订的《股权委托管理协议》，每年固定管理费为30万元。

本公司2023年上半年度未计提管理费用。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南省农垦建工集团有限公司	22,192,176.72	221,921.77		
	海南宝星昌达装饰工程有限公司	5,911,439.00	5,901,143.12	5,900,933.00	5,900,933.00
	海南嘉乐潭农业科技有限公司	2,397,762.80	47,955.26	1,740,081.40	34,801.63
	海垦青柚（海南）科技有限公司	1,211,805.00	24,236.10	240,434.1	4808.68
	扬州银河毛制品有限公司	1,058,306.33	52,915.32		
	海南昌垦农业科技开发有限公司	362,120.00	7,242.40		
	海南新六农垦农牧科技有限公司	352,792.52	7,055.85	274,789.21	5,495.78
	海南农垦母瑞山农场有限公司	55,105.00	1,102.10		
	海南新海康源农业科技发展有限公司	44,640.00	44,640.00	44,640.00	44,640.00
	PT Bintang Agung Persada	4,403.33	88.07		
	海南天地海胶农业投资有限公司			487,374.82	9,747.50
	海口东昌胡椒有限公司			15,521.45	310.43
	小计		33,590,550.70	6,308,299.98	8,703,773.98

其他非流动资产（预付长期资产构建款）	海南省农垦设计院有限公司	2,043,090.00			
	海南农垦宏达实业有限公司			752,020.00	
	海南农垦神泉藤海实业有限公司			563,760.00	
	小计	2,043,090.00		1,315,780.00	
其他应收款	海垦青柚（海南）科技有限公司	1,541,831.60	30,836.63	62600	1252
	扬州市江都区银河床垫有限公司	1,171,190.30	35,467.59		
	海南新海康源农业科技发展有限公司	881,278.50	881,278.50	881,278.50	881,278.50
	三亚南新农垦家园接待中心有限公司	850,000.00	425,000.00	850,000.00	127,500.00
	海南金鼎实业发展股份有限公司	700,787.32	700,787.32	700,787.32	700,787.32
	海南农垦东兴农场有限公司	434,372.00	21,718.60	434,372.00	19,951.67
	海南宝星昌达装饰工程有限公司	410,193.73	410,193.73	436,729.94	436,729.94
	海南农垦果蔬产业集团有限公司	371,878.86	18,593.94	371,878.86	7,437.58
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	302,635.00	302,635.00	528,766.10	377,448.60
	海南省农垦投资控股集团有限公司	300,000.00	6,000.00	136,902,360.00	2,738,047.20
	北京海垦商贸发展有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	1,000.00
	海南省农垦建工集团有限公司	35,079.44	701.59		
	海南农垦金江农场有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	3,000.00
	海南省农垦设计院有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	750
	海南三叶医药物流管理有限公司	12,672.00	633.60	35,200.00	704
	海南农垦烨运宏实业有限公司	11,659.00	11,659.00	11,659.00	11,659.00
	海南农垦八一总场有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	40
	海南农垦新加坡投资有限公司（HSF（S）PTE.LTD.）			1,000,000.00	200,000.00
	海南兴农源农业科技开发有限公司			40,500.00	2,025.00
	海南海垦物业服务服务有限公司			432	8.64
海南农垦机关物业服务服务有限公司			66	1.32	
小计	7,110,577.75	2,859,605.51	142,343,629.72	5,509,620.77	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Archipelago Rubber Trading Pte.Ltd.	10,932,628.20	24,153,296.18
	海南省农垦建工集团有限公司	9,538,349.53	47,768.24
	Von Bundit Co.,Ltd.	4,236,636.28	4,474,150.27
	海南农垦东兴农场有限公司	1,676,386.30	
	扬州银河毛制品有限公司	1,390,990.43	
	海南农垦花卉有限公司	616,844.29	616,844.29
	海南省农垦设计院有限公司	524,226.44	211,723.00
	海南农垦阳江农场有限公司	360,000	
	海南橡城工程项目管理有限公司	295,378.80	100,478.80
	海南农垦联合复合肥厂	273,199.09	176,850.00
	海南农垦金江农场有限公司	200,000.00	200,000.00
	海南双海管线工程有限公司	175,204.84	
	海南农垦烨运宏实业有限公司	117,512.00	169,052.00
	海南淇利工程招标代理有限公司	59,650.00	6,700.00
	海南农垦金环物资实业有限公司	39,318.00	39,318.00
	海南农垦亚龙置业有限责任公司	18,149.00	18,149.00
	海南省农垦科学院集团有限公司	11,031.00	11,031.00
	PTBintangAgungPersada	10,335.42	9,961.82
	海南农垦神泉藤海实业有限公司	7,199.00	7,199.00
	海南农垦乌石农场有限公司	2,262.57	2,262.57
	海南农垦南平农场有限公司	164.73	164.73
	海南农垦机关物业服务有限公司		174,029.00
	海南三叶医药物流管理有限公司		24,047.40
	海南省农垦农业开发公司		1,836.00
小计	30,485,465.92	30,444,861.30	
其他应付款	海南农垦果蔬产业集团有限公司	26,955,980.2	
	海南丰沐实业有限公司	13,686,887.84	300,000.00
	扬州银河毛制品有限公司	8,962,433.41	
	海南省农垦投资控股集团有限公司	4,647,056.24	4,208,713.27
	海南新六农垦农牧科技有限公司	1,686,911.72	1,686,911.72
	国药集团健康实业(海南)有限公司	463,020.33	463,020.33
	海南农垦东兴农场有限公司	324,893.80	
	海南农垦西达农场有限公司	300,000.00	300,000.00
	海南农垦机关物业服务有限公司	143,107.19	65,797.00
	海南农垦长征农场有限公司	89,065.33	89,065.33
	海南农垦华利仓储物流有限公司	69,640.00	69,640.00
	三亚南新农垦家园接待中心有限公司	53,220.40	53,220.40
	海南农垦花卉有限公司	42,827.13	42,827.13
	海南农垦阳江农场有限公司	41,932.93	41,932.93
	海南天地海胶农业投资有限公司	40,040.00	40,040.00
	海南农垦南繁保亭基地有限公司	30,000.00	30,000.00
	海南农垦华牧农牧科技有限公司	30,000.00	30,000.00
	海南海钢集团有限公司	22,889.00	
	海南农垦烨运宏实业有限公司	20,000.00	132,131.00
	海南省农垦科学院集团有限公司	14,994.00	14,994.00
	海南农垦南金农场有限公司	4,626.95	4,626.95
	海南中橡电子商务有限公司	3,637.43	3,637.43
	海南海垦物业服务有限公司	426.00	135,093.33

	海南金垦赛博信息科技有限公司	0.00	5,540.00
	海南国际热带农产品交易中心有限公司		6,145,906.62
	海南宝星昌达装饰工程有限公司		100,000.00
	海南淇利工程招标代理有限公司		52,950.00
	海南省农垦建工集团有限公司		2,617.60
	小计	57,633,589.90	14,018,665.04
预收款项	三亚华海圆融旅业有限公司	15,877,624.03	16,474,167.49
	海南农垦草畜猪业有限公司	8,596,074.49	8,894,534.41
	海南省农垦五指山茶业集团股份有限公司	4,031,666.67	
	海南农垦大集蛋业有限公司	3,508,976.72	3,626,596.04
	海南嘉乐潭农业科技有限公司	3,425,375.60	
	海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	2,525,339.75	2,609,988.05
	海南农垦草畜产业集团有限公司	2,446,500.00	2,446,500.00
	海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	1,448,036.00	
	海垦青柚（海南）科技有限公司	480,401.70	
	海南天地海胶农业投资有限公司	377,999.78	2,248,996.72
	海南农垦新希望农牧科技有限公司	137,984.85	240,619.71
	海南农垦红牧农业发展有限公司	39,487.50	118,462.50
	海南农垦红明农场有限公司	18,232.00	4,300.00
	海南农垦盈牧农牧科技有限公司	15,000.00	
	海南宝星昌达装饰工程有限公司	10,506.00	
	海南兴农源农业科技开发有限公司	6,546.40	26,185.36
	海南海垦和牛生物科技有限公司	2,599.99	
	海南农垦华牧农牧科技有限公司		16,500.00
		小计	42,948,351.48

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

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

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

2018 年 9 月 28 日，本公司向海南省高级人民法院起诉，请求返还因约定而注入华橡集团的深加工四家公司 100% 股份。2020 年 8 月 31 日最高人民法院作出最终判决，驳回本公司的诉讼请求。本公司于 2020 年 5 月 19 日向海南省中级人民法院提交了《民事起诉状》，请求法院确认华阳集团向本公司承担逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费，合计为人民币 10,625.22 万元。海南省高级人民法院于 2022 年 11 月 28 日下发民事判决书[2022]琼民终 205 号，确认华阳集团向本公司承担逾期出资及未履行出资部分的滞纳金和诉讼费。

公司已于 2023 年 1 月申请强制执行，法院受理后查封了海南华阳持有的华橡公司 5.9% 股权。2023 年 7 月，收到最高院送达的再审受理材料，最高院已受理海南华阳提出的再审申请。

2、本集团孙公司 R1International (India) Private Limited 接受印度所得税部门对其 2012-2013 年度贸易申报总收入审查后，被要求补缴 14,218,081.00 卢比（折合人民币约 1,310,497.00 元）所得税费用。本集团孙公司已于 2017 年 7 月向班加罗尔当地法院提起上诉，请求撤销付款要求。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在审理过程中。

3、本集团孙公司 R1International (India) Private Limited 接受印度营业税厅增值税部门对其销售、采购及销货退回等申报的审查后，被要求补缴 13,003,782.00 卢比（折合人民币约 1,198,573.00 元）增值税费用。本集团孙公司于 2018 年 7 月向喀拉拉当地高等法院提起上诉，请求撤销付款要求。2019 年 9 月 27 日，公司收到增值税专员的追缴通知，要求支付 14,232,831.00 卢比（折合人民币约 1,453,172.00 元）的费用（包含增值税费用和利息）。公司于 2019 年 10 月 17 日提交了令状请愿书和中止请愿书，以暂缓增值税专员采取的所有追回措施。2019 年 10 月 25 日，喀拉拉高等法院下达了中止令，暂缓增值税专员采取的追缴措施。2021 年 2 月 26 日，增值税部门要求 R1International (India) Private Limited 支付 3,861,996.00 卢比，然而，R1International (India) Private Limited 希望全额减免他们应支付的税款和滞纳金，因此已于 2021 年 10 月 22 日进行第二次上诉，而诉讼程序尚未开始。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在审理过程中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	643,575,344.06
1 至 2 年	1,221,428.19
2 至 3 年	1,568,253.00
3 至 4 年	686,257,703.51
4 至 5 年	6,065,759.00
5 年以上	4,088,872.01
合计	1,342,777,359.77

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,711,847.00	0.65	8,711,847.00	100.00	0.00	8,711,847.00	0.72	8,711,847.00	100.00	
其中：										
	8,711,847.00	0.65	8,711,847.00	100.00	0.00	8,711,847.00	0.72	8,711,847.00	100.00	

按组合计提坏账准备	1,334,065.51 2.77	99.35	1,913,110.11	0.14	1,332,152,402.66	1,193,691,095.76	99.28	1,790,194.65	0.15	1,191,900,901.11
其中：										
合并范围内关联方组合	1,322,658,941	98.50			1,322,658,941.13	1,177,811,126.35	97.96			1,177,811,126.35
账龄组合	11,406,571.64	0.85	1,913,110.11	16.77	9,493,461.53	15,879,969.41	1.32	1,790,194.65	11.27	14,089,774.76
合计	1,342,777,359.77	/	10,624,957.11	/	1,332,152,402.66	1,202,402,942.76	/	10,502,041.65	/	1,191,900,901.11

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	5,895,680.00	5,895,680.00	100	预计无法收回款项
公司 2	1,565,017.00	1,565,017.00	100	预计无法收回款项
公司 3	1,251,150.00	1,251,150.00	100	预计无法收回款项
合计	8,711,847.00	8,711,847.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,440,200.94	148,804.02	2
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,749,333.69	87,466.68	5
2 年至 3 年 (含 3 年)	170,079.00	17,007.90	10
3 年至 4 年 (含 4 年)	774,253.00	387,126.50	50
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	1,272,705.01	1,272,705.01	100
合计	11,406,571.64	1,913,110.11	25.70656747

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,790,194.65	122,915.46				1,913,110.11
按单项计提坏账准备的应收账款	8,711,847.00					8,711,847.00
合计	10,502,041.65	122,915.46	0.00	0.00	0.00	10,624,957.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,324,925,905.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 98.67%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,947,659.06 元

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		395,024.11
应收股利		
其他应收款	2,583,226,477.23	1,327,450,607.87
合计	2,583,226,477.23	1,327,845,631.98

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
活期存款		395,024.11
合计		395,024.11

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,566,934,558.67
1 至 2 年	12,635,575.29
2 至 3 年	2,076,525.50
3 至 4 年	4,957,466.38

4 至 5 年	567,083.86
5 年以上	184,494,538.53
合计	2,771,665,748.23

(1). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,749,522,095.79	1,471,190,093.63
保证金、押金等	399,694.10	22,826,509.32
暂借款	21,743,958.34	34,759,360.30
合计	2,771,665,748.23	1,528,775,963.25

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	28,163,661.87		173,161,693.51	201,325,355.38
2023年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	15,111,263.86			15,111,263.86
本期转回	16,352,270.95		12,000,000.00	28,352,270.95
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	354,922.71			354,922.71
2023年6月30日余额	27,277,577.49	0.00	161,161,693.51	188,439,271.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
坏账准备	201,325,355.38	15,111,263.86	28,352,270.95		354,922.71	188,439,271.00
合计	201,325,355.38	15,111,263.86	28,352,270.95		354,922.71	188,439,271.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
公司 1	日常业务借款、工会经费、资金占用费、代垫代付社保费用、资金池往来、其他往来、代垫代付工资	655,108,397.63	3 年以内	23.64	
公司 2	内部借款	1,199,775,015.26	1 年以内	43.29	
公司 3	内部借款	387,269,633.61	1 年以内	13.97	
公司 4	内部借款	223,598,042.07	1 年以内	8.07	
公司 5	内部借款	219,733,837.99	1 年以内	7.93	
合计	/	2,685,484,926.56	/	96.90	0.00

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
对子公司投资	3,860,420,436.28	194,294,600.00	3,666,125,836.28	3,860,420,436.28	194,294,600.00	3,666,125,836.28
对联营、合营企业投资	337,927,711.89		337,927,711.89	311,952,520.44	0.00	311,952,520.44
合计	4,198,348,148.17	194,294,600.00	4,004,053,548.17	4,172,372,956.72	194,294,600.00	3,978,078,356.72

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
海南瑞橡热带经济投资集团有限公司	317,673,194.72			317,673,194.72		
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	672,150,008.68			672,150,008.68		
云南海胶橡胶产业有限公司	505,000,000.00			505,000,000.00		
R1 International Pte. Ltd.	393,591,330.93			393,591,330.93		
江苏爱德福乳胶制品有限公司	367,112,200.00			367,112,200.00		
海南经纬乳胶丝有限责任公司	344,045,268.09			344,045,268.09		108,800,000.00
海南安顺达橡胶制品有限公司	208,897,931.51			208,897,931.51		35,000,000.00
上海龙橡国际贸易有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
海南海橡国际健康文旅投资集团有限公司	176,844,100.00			176,844,100.00		
东橡投资控股（上海）有限公司	175,000,000.00			175,000,000.00		

海南农垦现代物流集团有限公司	95,979,236.69			95,979,236.69		
海南中橡科技有限公司	93,785,605.45			93,785,605.45		
海南知知乳胶制品有限公司	72,417,260.81			72,417,260.81		50,494,600.00
海胶集团（新加坡）发展有限公司	60,402,879.60			60,402,879.60		
海南老城海胶深加工产业园投资管理有限公司	58,766,954.00			58,766,954.00		
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	44,820,999.29			44,820,999.29		
海南东坤股权投资基金管理有限公司	28,801,166.51			28,801,166.51		
中橡资源（海南）股份有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
云南飞橡物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南海垦农资有限责任公司	1,832,300.00			1,832,300.00		
海南海垦王府井免税品经营有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	3,860,420,436.28			3,860,420,436.28		194,294,600.00

对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海胶（海南）智能科技有限公司	6,816,492.26			-200,863.62						6,615,628.64	
海南海胶智造科技有限公司	8,684,201.13			-310,317.23						8,373,883.90	
小计	15,500,693.39			-511,180.85						14,989,512.54	

	93.3 9									12.5 4	
二、联营企业											
海南农垦红牧农业发展有限公司	13,172,722.83			-1,060,708.55						12,112,014.28	
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	28,964,834.69			-404,111.80						28,560,722.89	
国药集团健康实业（海南）有限公司	3,965,754.69			35,638.10						4,001,392.79	
海南农垦集团财务有限公司	159,876,882.92			20,558,494.11	2,789,105.50					183,224,482.53	
海南国际热带农产品交易中心有限公司	23,553,864.62			-1,203,166.53						22,350,698.09	
中垦天然橡胶科技有限公司	3,922,282.20			5,279.70						3,927,561.90	
昌江海垦资源开发有限公司	32,910,884.78			8,732,705.52					-	41,643,590.30	
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	30,084,600.32			-2,966,863.75						27,117,736.57	
小计	296,451,827.05			23,697,266.80	2,789,105.50					322,938,199.35	
合计	311,952,			23,186,085.95	2,789,					337,927,	

	520. 44				105 .50					711. 89
--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	------------

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,051,683.14	452,053,000.09	294,862,752.85	301,042,196.67
其他业务	86,086,765.21	6,614,457.84	47,142,271.31	4,374,126.14
合计	455,138,448.35	458,667,457.93	342,005,024.16	305,416,322.81

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

/

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	23,186,085.95	799,630.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	23,186,085.95	799,630.06

其他说明：

/

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	111,358,753.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,914,832.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,196,637.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,535,499.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	50,200,540.68	
少数股东权益影响额（税后）	50,838,408.39	
合计	150,966,773.10	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
天然橡胶收入保险补贴	93,115,560.290	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
橡胶树综合保险补贴	46,362,183.780	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.0630	-0.0630
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-0.0983	-0.0983

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：艾轶伦

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用