

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

## 2021 年年度报告



## 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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

根据本集团资金状况以及中国证监会关于上市公司分红的有关规定，拟以本集团 2021 年末总股本 4,279,427,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.106 元（含税），总计分配利润金额 45,361,934.65 元，剩余未分配利润 636,311,311.09 元结转下年度分配，本次不再送股或转增股本。

### 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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续生产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各种风险及应对措施，详情请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

### 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.....	9
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	46
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	65
第八节	优先股相关情况.....	69
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	69

备查文件目录	载有公司负责人、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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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

### 一、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	海南橡胶（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，原名海胶农业发展有限公司，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，原名为海南农垦林产集团股份有限公司，系公司控股子公司
物流集团	指	海南农垦现代物流集团有限公司，原名海南农垦现代物产集团有限公司，系公司控股子公司
云南陆航	指	云南陆航物流服务有限公司，系物流集团全资子公司
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
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，目前主要是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，一直是本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
生物质高分子改性橡胶木	指	将普通橡胶木毛料经过四面刨形成刨光料，并采取浸渍加压改性（生物质高分子改性）、叠踩、烘干、养生、打包等工序加工得到
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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	刘志恒
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	liuzh@hirub.cn

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南省海口市滨海大道103号财富广场4楼董事会办公室

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
	签字会计师姓名	卢剑、吴丽瑜

### 七、近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	15,207,422,670.09	15,532,109,816.38	-2.09	13,747,601,241.97
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	14,925,262,656.46	15,439,669,279.55	-3.33	/
归属于上市公司股东的净利润	150,763,920.24	71,118,691.48	111.99	135,145,295.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-232,681,345.09	-88,572,906.48	-162.7	-107,467,099.80
经营活动产生的现金流量净额	266,185,970.86	469,541,164.28	-43.31	924,417,274.71
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	9,355,631,283.33	9,538,481,652.01	-1.92	9,495,067,018.75
总资产	19,391,704,988.61	17,727,929,034.30	9.39	16,686,519,942.88

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0352	0.0166	112.05	0.0316
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0352	0.0166	112.05	0.0316
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0544	-0.0207	-162.80	-0.0251
加权平均净资产收益率 (%)	1.60	0.75	0.85	1.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.46	-0.93	-1.53	-1.13

报告期末公司前三年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****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用

## (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,177,868,147.45	3,331,531,709.06	3,827,852,399.18	4,870,170,414.40
归属于上市公司股东的净利润	-35,106,507.45	-80,675,840.94	51,992,393.00	214,553,875.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-65,386,433.19	-159,280,688.69	-21,657,624.01	13,643,400.80
经营活动产生的现金流量净额	-472,217,381.03	-103,397,386.64	-74,665,097.27	916,465,835.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	40,267.87		1,670,660.87	2,731,041.88
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	56,414,586.56		36,406,371.87	51,296,348.64
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				1,830,524.84
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				

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				-8,495,762.61
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	152,584,128.78		258,298,415.76	38,724,736.11
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,054,600.05		152,768.04	
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	1,886,792.45		1,886,792.45	1,886,792.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,120,491.27		391,754,674.94	176,918,796.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	841,844.07		5,323,172.51	
减：所得税影响额	85,696,291.01		24,682,715.79	16,503,352.66
少数股东权益影响额（税后）	5,801,154.71		-5,478,288.83	5,776,729.19
合计	383,445,265.33		159,691,597.96	242,612,395.76

将《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项目的情况说明

√适用 □不适用

详见附注十八、1。

#### 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------



结构性存款	300,000,000.00	0	-300,000,000.00	
衍生金融产品	51,554,982.57	11,628,435.37	-39,926,547.20	152,585,633.18
其他权益工具投资	32,088,517.75	17,640,888.00	-14,447,629.75	
应收款项融资	228,953,391.88	409,835,805.15	180,882,413.27	
合计	612,596,892.20	439,105,128.52	-173,491,763.68	152,585,633.18

## 十二、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

公司是目前中国最大的天然橡胶生产企业，拥有国内最大的胶园种植面积，胶园管理水平行业领先。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，是天然橡胶全乳标胶期货交割品的主要生产商。

2021年，是中国共产党成立100周年，是实施“十四五”规划的开局之年，也是海南橡胶在海南自贸港建设中深化改革、加快发展的关键一年。公司上下统一思想，以“防风险、降损失、聚焦主业”为主线，以“夯实基础、堵塞漏洞、合规经营、正风肃纪”为重点，企业生产经营活动稳步推进，主要业绩较去年稳中向好、稳中提质，在橡胶基地建设、加工管理、产业协同、管理能力提升等方面取得显著成效，为公司实现“十四五”高质量发展奠定了良好基础。

##### （一）全面实施基地管理标准化，资源战略保障能力得到提升

统一标准，修订《橡胶栽培和生产技术规范》、《橡胶林下间种技术规范》，从天然橡胶栽培种植、抚育管理、收割胶等全过程推行生产管理标准化；出台《基地分公司原料收购办法》，将智慧收胶平台采集的市场数据应用于国有胶原料结算，大大提高了基地分公司生产积极性。加强对标，在基地分公司中全面开展亩产对标行动，引导企业创建先进片、先进岗和示范点等标杆单位，营造比学赶超的创标氛围，新建标准化示范岗515个、示范片211个，亩产水平明显提升，进一步提高了资源战略保障能力。

##### （二）推进加工经营模式创新，资源市场控制力显著增强

强化协同，推动加工端与种植端协同，成立橡胶原料收购区域协同体，出台《橡胶原料收购管理办法》，建立基地和加工厂协同收胶机制，鼓励加工厂灵活制定收购策略，破解收购困局，有效解决了橡胶原料收购过程中存在的难点堵点问题，为进一步掌控岛内原料市场奠定了坚实基础。加强对标，总结推广金联、金水、金山等生产质量管控模式、成本管控等先进经营管理模式，修订《天然橡胶代加工管理暂行办法》、《橡胶初加工作业指导书》，产品质量和产量明显提升。创新模式，制定岛内加工厂停割不停产措施，调整生产计划，深挖加工潜能。2021年，岛内完成橡胶加工19万吨，同比增长33.8%。

##### （三）全面扩大深加工产品知名度，行业市场影响力明显提高

完成八一、西联分公司FSC森林经营联合认证，获得FSC-FM证书；林产集团完成木材产销监管链认证并获得FSC-COC证书，取得木材产品进入欧美等海外市场的“绿色通行证”，荣获2021首届国际进口木材贸易博览会“品牌企业”；实行原木分类定价，林木销售净收益明显增加。生物高分子改性橡胶木深入拓展B端商业用材领域，先后中标上海图书馆东馆室内装修用实木拼接地板供应安装工程、中国民航大学木结构项目。

##### （四）多措并举强化贸易端协同，风险防控能力不断增强

推动加工与贸易协同，按市场化定价采用长约模式，破解过去各自为战、合力不足的问题，实现产品结构和客户资源优化。推动国内外贸易协同，统筹境内外贸易平台共享采销网络和客户资源，大幅提升协同作战能力。整合子公司期货套期保值业务，实行专业化集中管理。统一赊销预付政策，显著提升风险防控能力。

##### （五）积极推动实施创新驱动，科技支撑能力明显提高

持续推广橡胶智慧收购平台，已覆盖海南省16个市县，惠及胶农近18万人。创新科技合作模式，完成智能割胶装备样机制造及四项专利申请，样机试制已进入优化设计阶段，并小批量生

产。持续推进橡胶树病虫害监测系统建设，完成 1 个监测示范站内 7 个视频监控点的设备安装与调试。“高性能天然橡胶国产替代研发与加工技术集成”纳入 2021 年海南省重大科技研发项目。

#### （六）实施对标管理提升行动，发展动力活力得到释放

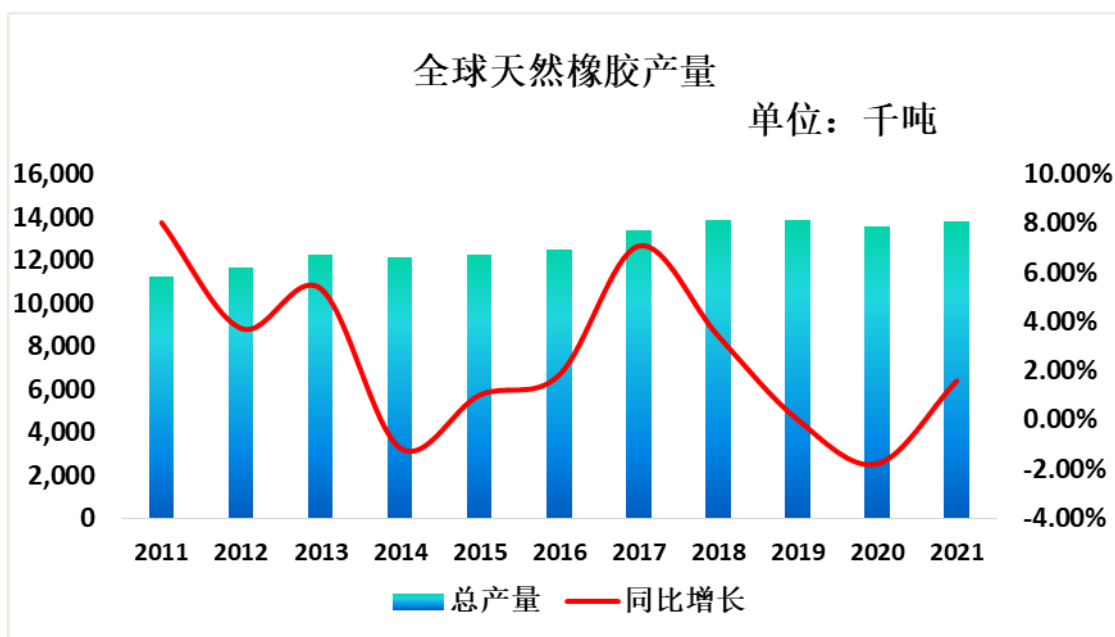
出台并实施“双百行动”方案、对标世界一流管理提升行动方案、国企改革三年行动方案等，改革成效明显。聚焦主责主业，重组整合非胶业务，风险损失显著降低。优化总部组织架构，压缩管理层级，总部管控能力有效提升。修订公司“三重一大”决策制度，进一步规范重大决策行为。出台《二级企业财务负责人垂直管理办法》、《法律事务统筹管理工作方案》，实现公司财务与法务垂直管理。建立市场化薪酬绩效考核体系，多措并举提高胶工收入，胶工队伍更加稳定。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）天然橡胶产量稳中有增

ANRPC（天然橡胶生产国协会）统计数据显示，2021 年全球天然橡胶产量约为 1,381.2 万吨，同比增长 1.6%。主要原因是：上半年，主要产区物候条件较好，胶园开割提前，产能有效释放，产量同比增长 6.8%；下半年，受拉尼娜气候影响，泰国、越南等主要生产国产量减少，12 月份产量同比下降 3.7%。

从主要生产国来看，2021 年，泰国、印尼、越南、中国、印度的天然橡胶产量分别约为 467.3 万吨、312.2 万吨、120.3 万吨、85.1 万吨、79 万吨。其中：印尼、中国、印度同比增长 2.8%、22.9%、15.3%；泰国、越南同比下降 3.9%、1.9%，下降的主要原因：泰国、越南等国受强降雨袭击，洪涝灾害严重，生产遭遇冲击。



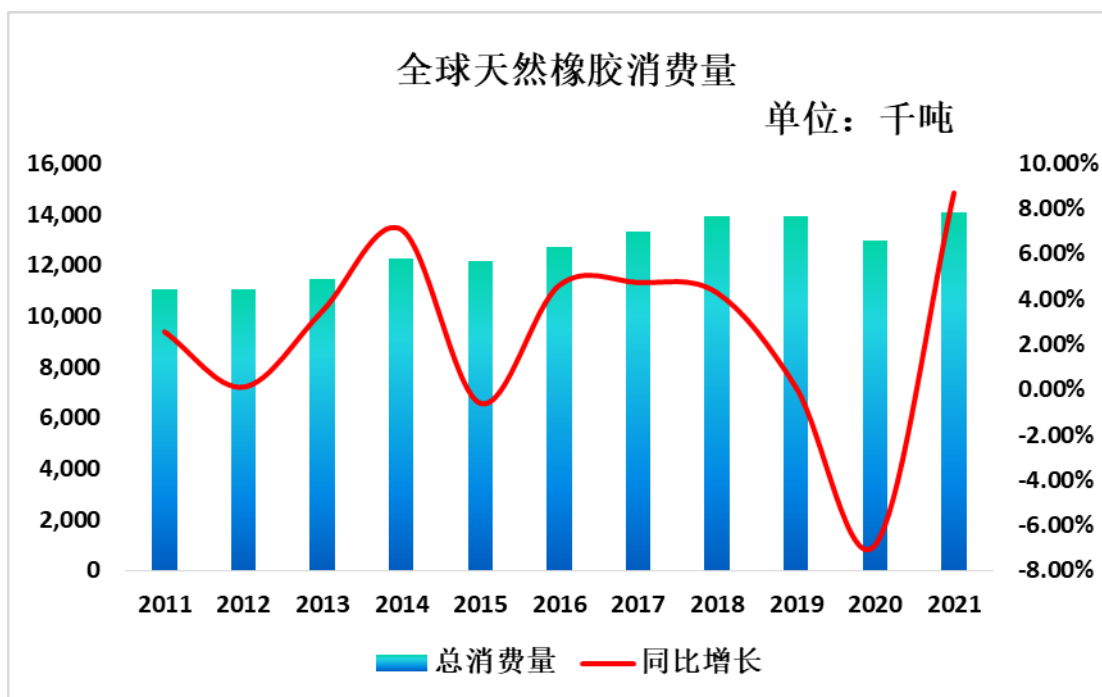
数据来源：ANRPC（天然橡胶生产国协会）

图 1 2011-2021 年全球天然橡胶产量

### （二）天然橡胶消费量快速恢复

ANRPC（天然橡胶生产国协会）统计数据显示，2021 年全球天然橡胶消费量约为 1,407.9 万吨，同比增长 8.7%，主要原因是：新冠疫苗在全球开启大规模接种，中国作为全球最大天然橡胶消费国，疫情防控取得重要阶段性成就，企业复工复产加速，居民出行与货物运输显著增加，天然橡胶需求迎来恢复性增长。以橡胶轮胎出口为例，2021 年中国橡胶轮胎出口量为 730 万吨，同比增长 16.2%。

从主要消费国来看，2021 年，中国、印度、泰国、印尼、马来西亚的天然橡胶消费量分别约为 594.9 万吨、124 万吨、66.2 万吨、61.5 万吨、52.8 万吨。其中：中国、印度、印尼同比增长 5.4%、19.2%、2.8%；泰国、马来西亚同比下降 4.3%、2.8%，下降的主要原因：二季度受新冠病毒变异毒株影响，泰国、马来西亚采取“全面封锁”措施，物流运输等受到冲击。



数据来源：ANRPC（天然橡胶生产国协会）

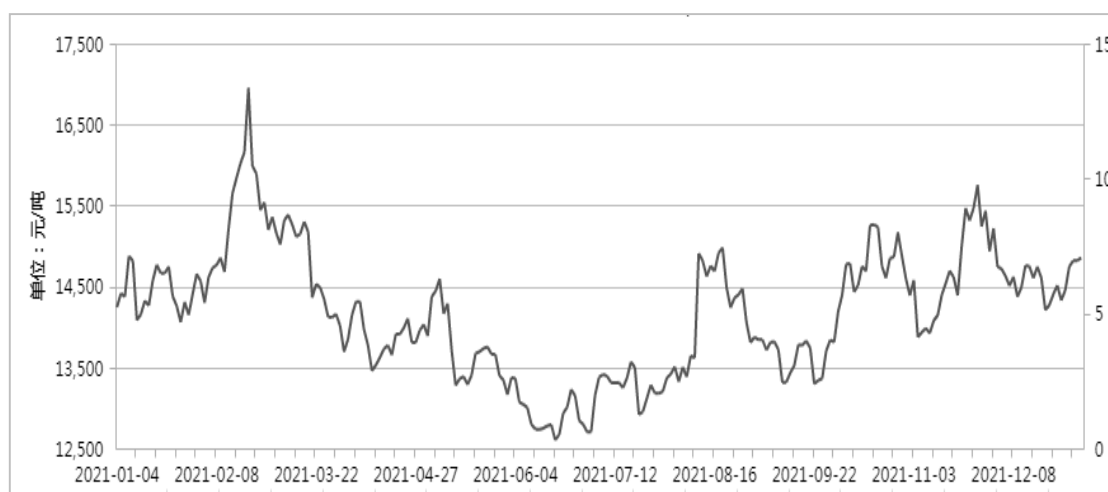
图2 2011-2021 年全球天然橡胶消费量

### （三）天然橡胶库存大幅下降

2021 年，受海运费高昂、集装箱紧缺导致船货供应不稳等因素制约，许多企业选择采购本国市场存量现货，天然橡胶库存持续降低。据隆众资讯统计，截至 2021 年 12 月底，我国天然橡胶总库存约 108 万吨，同比下降 30.8%，其中青岛地区库存约 29 万吨，同比下降 60.9%，天然橡胶库存加速去化。

### （四）天然橡胶价格宽幅震荡

上半年，宏观经济向好，下游复工积极，叠加泰国逐步进入停割期，全球低产季来临，胶价强势冲高，上期所天胶主力合约于 2 月 25 日达到峰值 17,335 点，但随着欧洲、东南亚地区疫情出现反弹，部分国家封锁措施再度收紧，基本面走弱，获利资金逐渐离场，6 月跌破 13000 点。下半年，新冠疫情使得东南亚至中国短途运费不断增加，到货量不及预期，支持胶价回升，但下游需求相对疲软，对胶价上涨形成压制，投机资本反复博弈，造成胶价在一定范围内波动，呈现“波浪式”行情。



数据来源：Qinrex

图 3 2021 年上期所天胶主力合约收盘价走势

### 三、报告期内公司从事的业务情况

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，以销售天然橡胶的初加工产品为主要收入来源。

#### （一）主要业务及产品

##### 1. 天然橡胶业务

###### （1）橡胶种植

公司拥有 341 万亩橡胶园、25 家橡胶基地分公司，年自产干胶能力 15 万吨，打造了 200 万亩核心胶园、20 万亩军工胶园，是国内外少有的拥有大规模成片胶园的企业之一，承担了我国天然橡胶保护区建设重任，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。

###### （2）橡胶加工

公司拥有 20 家橡胶加工厂，其中海南岛内 10 家、云南海胶下属 8 家、新加坡 R1 公司下属 2 家，初加工产能约 50 万吨，其中浓乳产能 25 万吨，国内橡胶加工分公司全部通过 ISO9001 质量管理体系认证。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、烟片胶等，具备大规模生产特种胶、专业胶等高品质产品的能力。公司拥有宝岛、美联等知名品牌，是国内最大的无氨、低氨浓缩乳胶等绿色胶乳生产企业。

###### （3）橡胶木加工

公司控股子公司林产集团完成木材产销监管链认证并获得 FSC-COC 证书，下属 7 家分（子）公司，年可加工橡胶木板方材 5 万立方米、生物高分子改性材 1 万立方米、集成材 1 万立方米。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。旗下主要产品有“橡林牌”传统木材产品、“赛林格”木屋、“宝船木”户外木制品等，并全力打造“宝橡”品牌。

###### （4）橡胶销售

公司依托上海龙橡、新加坡 R1 公司等，建立了全球天然橡胶主产区资源采购渠道，搭建了覆盖国内天然橡胶主销区以及欧美主要国家的销售网络，与国内外数十家知名轮胎、制品企业保持长期合作。

###### （5）橡胶科技研发

公司在智能割胶、智慧胶园、自动化加工、环保天然橡胶加工工艺、军工高端用胶等应用型科技研发方面已走在行业前列，开发出纳米黏土胶、国产航空轮胎胶、军用气象气球专用浓乳、高弹减震胶、无氨乳胶等先进产品，填补了国内相关领域空白。

##### 2. 其他业务

###### （1）仓储物流业务

以服务橡胶产业为宗旨，拥有上海期货交易所 20 号胶保税交割库资质和郑州商品交易所白糖交割库资质。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，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。

###### （2）农资业务

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。

#### （二）主要经营模式

##### 1. 天然橡胶业务

在海南岛内，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株、宽窄行种植。到了割胶时节，再将采集到的新鲜胶乳交由公司在当地的加工厂，由加工厂根据橡胶产品加工工艺流程进行生产加工后对外销售。

在云南地区，当地供应商（胶农、中间商）将采集到的天然橡胶原料（新鲜胶乳、胶团等）运送到公司在当地的加工厂，加工厂根据原料和客户订单需要，通过工艺流程生产加工后对外销售。

##### 2. 橡胶木加工业务

林产集团通过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。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司一直着重培育企业的核心竞争力。公司是目前中国最大的天然橡胶生产企业，拥有国内最大的胶园种植面积，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。

公司对传统加工技术进行升级改造，提高了劳动生产效率。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。公司橡胶加工厂全部通过 ISO9001 质量管理体系。《天然橡胶标准化加工技术研发集成及应用》项目获国家科技进步二等奖。

公司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。

公司拥有强大的销售团队，在上海、青岛、广州、云南、温州等全国橡胶主销区以及全球天然橡胶贸易中心新加坡建立了营销网络。公司是国内天然橡胶的主要供应商，直销客户涵盖全球前十大轮胎企业。

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 152.07 亿元，自产橡胶产品 10.20 万吨，归属于上市公司股东的净利润 15,076.39 万元。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2.33 亿元，较上年同期减少 1.44 亿元，主要为期货套保损益作为扣非项目予以了扣除，而期货套保是公司作为橡胶企业主要的风险对冲工具，与公司主营业务高度相关，单方面扣除期货套保损益无法真实反映公司的经营状况。将期货套保损益还原后，则公司 2021 年实际归属于上市公司股东的扣非后净利润应为-0.80 亿元，较上年同期同比减亏 2.67 亿元。

报告期末，资产总额 193.92 亿元，归属于上市公司股东的净资产为 93.56 亿元。

##### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	15,207,422,670.09	15,532,109,816.38	-2.09
营业成本	14,576,418,543.60	14,899,297,518.24	-2.17
销售费用	215,608,349.92	182,769,534.41	17.97
管理费用	716,702,476.75	684,994,083.57	4.63
财务费用	239,826,771.48	154,627,700.62	55.1
研发费用	27,354,459.32	30,092,466.43	-9.1
经营活动产生的现金流量净额	266,185,970.86	469,541,164.28	-43.31
投资活动产生的现金流量净额	-176,050,144.11	-1,288,292,289.10	86.33
筹资活动产生的现金流量净额	-533,101,618.37	480,478,004.71	不适用
税金及附加	29,683,661.51	22,609,629.41	31.29
资产处置收益	395,546.27	3,152,552.45	-87.45
信用减值损失	-40,266,564.44	-8,090,706.08	-397.69
公允价值变动收益	-39,278,702.71	64,479,734.69	-160.92
投资收益	226,064,336.13	-301,211,440.26	不适用
所得税费用	-1,889,146.11	27,692,183.34	-106.82
营业外支出	32,102,537.64	11,424,236.53	181.00

营业收入变动原因说明：主要系受疫情影响本期销量减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系受疫情影响本期销量减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期下属子公司拓展线上销售业务所致。

管理费用变动原因说明：主要系上年同期享受疫情社保减免政策所致。

财务费用变动原因说明：主要系适用新租赁准则所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期销售商品回款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期衍生金融工具投资净流入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期银行借款减少。

税金及附加变动原因说明：主要系上年同期享受疫情税收优惠所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期资产处置减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提坏账准备增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系期末持有的金融工具浮亏增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期衍生金融工具投资盈利所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期所得税费用同比减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期计提诉讼赔偿支出所致

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 152.07 亿元，较上年同期下降 2.09%；营业成本 145.76 亿元，较上年同期下降 2.17%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	14,682,866,114.20	14,202,629,635.49	3.27	-3.34	-3.53	0.19
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶产品	14,410,251,509.77	14,125,426,402.14	1.98	-4.22	-3.68	减少 0.55 个百分点
橡胶木材	272,614,604.43	77,203,233.35	71.68	86.37	36.80	增加 10.26 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	7,678,359,458.20	7,399,783,957.50	3.63	-6.19	-6.54	0.37
境外	7,004,506,656.00	6,802,845,677.99	2.88	-1.42	-2.10	增加 0.68 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
自产橡胶产品	万吨	10.20	10.13	0.69	7.37	12.31	11.29

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
橡胶产品	职工薪酬	1,003,676,689.98	7.11	960,455,382.59	6.55	4.50	母公司当期销售量增加，产品承担的成本项目相应增加
橡胶产品	直接材料	107,860,930.98	0.76	105,962,971.29	0.72	1.79	母公司当期销售量增加，产品承担的成本项目相应增加
橡胶产品	制造费用	372,805,180.38	2.64	332,757,447.74	2.27	12.04	母公司当期销售量增加，产品承担的成本项目相应增加
橡胶产品	贸易成本	12,641,083,600.80	89.49	13,265,708,616.59	90.46	-4.71	本期集团橡胶产品销售量下降，产品承担的成本项目相应减少
橡胶木材	职工薪酬	4,862,786.65	6.30	4,610,445.54	8.17	5.47	林木产成品销售量增加，产品承担的成本项目相应增加
橡胶木材	直接材料	68,247,189.94	88.40	49,678,262.50	88.03	37.38	林木产成品销售量增加，产品承担的成本项目相应增加
橡胶木材	制造费用	4,093,256.76	5.30	2,145,750.62	3.80	90.76	林木产成品销售量增加，产品承担的成本项目相应增加

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 245,404.04 万元，占年度销售总额 16.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 222,123.41 万元，占年度采购总额 17.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 86,285.54 万元，占年度采购总额 6.76%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例
销售费用	215,608,349.92	182,769,534.41	17.97%
管理费用	716,702,476.75	684,994,083.57	4.63%
财务费用	239,826,771.48	154,627,700.62	55.10%

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	27,354,459.32
本期资本化研发投入	/
研发投入合计	27,354,459.32
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.18
研发投入资本化的比重 (%)	/

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	170
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.05
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	22
本科	67
专科	55



高中及以下	23
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	27
30-40岁(含30岁,不含40岁)	21
40-50岁(含40岁,不含50岁)	39
50-60岁(含50岁,不含60岁)	82
60岁及以上	1

### (3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内,公司主要围绕“智能割胶装备样机研发”,“无人机飞防飞控技术”、“高性能天然橡胶技术研发”、“橡胶智慧收购平台推广”等重点科技项目开展研发。完成了智能割胶装备样机制造及四件专利申请,样机试制开始进入优化设计阶段;开展了无人机飞防飞控技术在橡胶树白粉病等病虫害防治方面的开发应用,初步形成了《橡胶树白粉病飞防飞控技术规程》,规程的建立将补充当前橡胶树植保无人机防治技术及市场空白,解决当前高大乔木植保无人机续航时间短、载药量小等问题,为建立高产优质胶园提供强有力的保障;“高性能天然橡胶国产替代研发与加工技术集成”获批2021年海南省重大科技项目,为高性能天然橡胶研制工作提供了强有力保障。橡胶智慧收购平台市场影响力进一步增强,全年平台登记干胶量超过21万吨。报告期内,授权专利29件,其中发明专利5件,实用新型专利23件,外观设计专利1件;申请新专利24件。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净流入减少,主要是因为本期商品销售减少。

投资活动产生的现金流量净流入增加,主要是因为本期衍生金融工具投资净流入增加。

筹资活动产生的现金流量净流入减少,主要是因为本期银行借款的减少。

### (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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	0		300,000,000.00	1.69	-100	主要系本期赎回交易性金融资产所致
衍生金融	96,065,396.32	0.50	196,980,042.26	1.11	-51.23	主要系本期期末

资产						金融工具浮盈减少所致
应收款项融资	409,835,805.15	2.11	228,953,391.88	1.29	79	主要随业务增长而增加
其他流动资产	156,543,516.94	0.81	96,030,782.66	0.54	63.01	主要系留抵税额同比增加所致
其他权益工具投资	17,640,888.00	0.09	32,088,517.75	0.18	-45.02	主要系本期其他权益工具投资价值变动所致
长期待摊费用	23,030,769.15	0.12	34,661,307.77	0.20	-33.55	主要系本期适用新租赁准则的影响
衍生金融负债	84,436,960.95	0.44	145,425,059.69	0.82	-41.94	主要是期末金融工具浮亏减少所致
合同负债	170,378,582.26	0.88	278,588,116.72	1.57	-38.84	主要系预收橡胶销售款减少
应交税费	525,413,862.25	2.71	68,698,576.30	0.39	664.81	主要系本期应交企业所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	1,964,170,522.96	10.13	44,132,338.02	0.25	4350.64	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致
长期借款	1,433,310,000.00	7.39	3,043,250,551.43	17.17	-52.9	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致
预计负债	41,515.00	0.00	165,015.00	-	-74.84	主要系本期末未决诉讼减少所致
其他综合收益	-44,527,533.51	-0.23	-13,958,454.60	-0.08	219	主要系外币报表折算差异导致
使用权资产	1,744,015,209.64	8.99			不适用	主要系本期适用新租赁准则的影响
租赁负债	1,897,328,728.16	9.78			不适用	主要系本期适用新租赁准则的影响

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 175,146.02（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 9.03%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,088,927.50	保证金占用、诉讼事项和借款
应收票据	29,727,958.73	信用证
存货	67,983,215.60	银行借款抵押和套保占用
固定资产	18,349,350.20	
无形资产	40,323,923.80	
其他流动资产	33,570,453.35	套保占用保证金
应收账款	261,700,788.68	银行借款抵押
应收款项融资	5,081,011.00	借款抵押
合计	476,825,628.86	/

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

##### 1. 行业和公司基本情况

公司主要从事天然橡胶种植、生产、加工、产品研发、销售等业务，根据中国证监会的行业分类，公司经营业务属于农林牧渔行业。

##### (1) 行业政策及对公司影响

2018年4月，国家发布《关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》，支持海南建设自由贸易试验区和探索建设中国特色自由贸易港，将重点发展旅游、互联网、金融等现代服务业；支持海南设立国际能源、大宗商品、碳排放权等交易场所；做强做优热带特色高效农业，打造国家热带现代农业基地；深度融入海洋强国，“一带一路”建设，军民融合等重大战略。2018年10月和12月，国家又分别发布《中国（海南）自由贸易试验区总体方案》、《海南省建设国际旅游消费中心的实施方案》。系列政策的出台，对公司的天然橡胶进出口贸易、军用胶等特种高端橡胶的发展带来极大的利好及机遇。

2018年12月25日，国家发布《2019年进出口暂定关税等调整方案》，将从2019年1月1日起对部分商品的进出口关税进行调整，天然橡胶及合成橡胶等原材料对部分国家的进口关税继续降低，部分大尺寸轮胎的进口关税大幅降低。其中，对天然胶乳进口关税继续实行10%或900元/吨；烟胶片及技术分类天然橡胶等原材料关税继续实行20%或1500元/吨，但对加入亚太贸易协定的国家其天然橡胶烟胶片、其他初级形态的天然橡胶进口关税由原来的20%或1500元/吨降为17%。国家的税收优惠政策，给公司的天然橡胶进出口贸易的发展带来极大的利好及机遇。

2019年8月12日，20号胶期货在上海期货交易所国际能源交易中心正式挂牌交易。20号胶期货的上市，有力推动相关产业利用期货市场管理风险，并与现有的天胶期货、天胶期权、天胶标准仓单交易形成有效联动，助力建设现货、期货、期权互联，境内境外市场互通的多层次市场体系，优化橡胶产业资源配置，提升中国橡胶的国际影响力，服务国家“一带一路”倡议。

2020年6月1日，国家发布《海南自由贸易港建设总体方案》，主要内容包括贸易自由便利、投资自由便利、跨境资金流动便利等11个方面内容，其中的主要亮点之一就是在海南自贸港建立“零关税、低税率、简税制”的税收制度，主要内容为：一是对岛内进口用于生产自用或以“两头在外”模式进行生产加工活动（或服务贸易过程中）所消耗的原辅料，实行“零关税”正面清单管理；二是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%征收企业所得税。对在海南自由贸易港设立的旅游业、现代服务业、高新技术产业企业，其2025年前新增境外直接投资取得的所得，免征企业所得税。对企业符合条件的资本性支出，允许在支出发生当期一次性税前扣除或加速折旧和摊销；三是对在海南自由贸易港工作的高端人才和紧缺人才，其个人所得税实际税负超过15%的部分，予以免征。对享受上述优惠政策的高端人才和紧缺人才实行清单管理，由海南省商财部、税务总局制定具体管理办法；四是对符合条件并经洋浦港中转离境的集装箱货物，试行启运港退税政策。以上海南自贸港优惠政策给公司的橡胶加工、设备采购、海外投资、高端人才引进等带来了极大地政策便利，减少了相关成本支出。

2020年11月15日，区域全面经济伙伴关系协定（简称RCEP）正式签订，被视为全球规模最大的自贸协定，涵盖全球30%的人口，29.3%的GDP以及27.4%的贸易总额，参与国包括东盟10国及中国、日本、韩国、澳大利亚及新西兰，共15个国家。根据协定规定，各成员国将在贸易、投资、技术、知识产权、电子商务等多个领域开展合作，将在一定程度上降低橡胶及轮胎出口壁垒，进一步促进天然橡胶贸易往来，有利于加强公司与东盟国家的企业在天然橡胶产业全产业链方面的合作，推动国际化布局。

2021年8月，农业农村部与国家发展改革委发布《“十四五”天然橡胶生产能力建设规划》。规划提出到2025年，我国天然橡胶种植面积达1750万亩左右，产量达83万吨以上，其中作为全国第二大产区的海南，种植面积达到820万亩，产量达35万吨以上；规划同时提出要在天然橡胶生产保护区实施生产基地提升、初加工和产地仓储能力建设、产业链重点支撑等三大工程建设，涵盖胶园更新与改造、初加工设施升级、天然橡胶科技研发等方面，并明确了中央预算内投资的支持领域。作为全国最大的天然橡胶生产企业，该项规划的出台既为公司“十四五”时期夯实基地建设提升战略保障能力、提高橡胶加工现代化水平和技术水平、加快全产业链科技创新等主要任务指明了方向与路径，同时也为公司谋划推进天然橡胶基地建设等重大项目提供了有力的政策与资金支持，有助于公司不断提高保障国家天然橡胶战略资源安全的能力、更好发挥国家天然橡胶战略资源安全“承载者”作用。

#### (2) 公司经营模式及行业上下游情况

详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中关于公司所处行业情况和从事的业务情况的相关内容。

#### (3) 生产经营资质

生产经营资质	有效期限	报告期内新增或变化情况
林木种子生产经营许可证	2019.02.11-2024.02.11	无变化
	2019.04.16-2024.04.16	无变化
	2019.04.18-2024.04.18	无变化
	2019.03.20-2024.03.20	无变化
	2020.01.10-2023.01.10	无变化
	2018.9.17-2023.9.17	无变化
道路运输经营许可证	2019.09.16-2022.04.09	无变化
水域滩涂养殖证	2015.08.05-2034.02.28	无变化

#### (4) 主要技术

公司的天然橡胶种植、生产严格遵照农业部颁发制定的《橡胶树栽培技术规程》、《橡胶树割胶技术规程》要求执行。

公司天然橡胶加工的产品主要是全乳胶、浓缩胶乳。其中，全乳胶将采集到的新鲜胶乳加酸凝固、脱水、干燥、包装而成；浓缩胶乳是将采集到的新鲜胶乳离心浓缩，去除杂质，浓缩到橡胶含量占60%以上。

此外，公司还拥有纳米粘土母炼胶、低氨、无氨浓缩乳胶、乳胶发泡制品、橡胶木改性等技术，其中：

纳米粘土母炼胶是采用湿法混炼技术，将纳米粘土材料引入天然橡胶基体生产制造的纳米复合材料。

低氨、无氨浓缩胶乳是采用新型无毒环保的生物保鲜剂，替代或部分替代传统氨水用于胶乳保鲜的技术，采用该技术生产的低氨、无氨浓缩天然胶乳具有无毒、环保等特点。该产品用于发泡制品生产可减少或免除除氨工作，减少挥发性氨气对人体的伤害和环境的污染。

乳胶发泡技术是通过引入最新的物理发泡的工艺技术，使生产的乳胶床垫和枕头具有更好的透气性和弹性，可大为提升客户的使用体验。

橡胶木改性技术是采取生物高分子技术、高温碳化技术等改性处理，提高橡胶木板材稳定性。

#### (5) 使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

公司下属各基地分公司用于橡胶种植的土地是公司向控股股东租赁的国有划拨土地。

通过承包或租赁方式取得土地或水域

合同双方	合同签订时间	租赁标的面积	合同期限	租赁价格 万元/年
------	--------	--------	------	--------------

公司、农垦总公司	2008. 12. 25	根据实际测算面积确定	30年,自2009年1月1日至2038年12月31日。有效期届满后,双方无异议,协议自动延长或续期30年。	/
----------	--------------	------------	---	---

注:上述土地承包方式已经海南省人民政府《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。

## 2. 政府补助与税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农业产品免征增值税。除免税范围外的其他销售或提供劳务，根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，自2019年4月1日起，公司销售一般货物增值税销项税率由原来的16%调整为13%，销售农产品增值税销项税率由原来的10%调整为9%，按扣除进项税后的余额缴纳。

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27条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条规定，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。

2020年6月1日，国家发布《海南自由贸易港建设总体方案》，其中的主要亮点之一就是在海南自贸港建立“零关税、低税率、简税制”的税收制度，对符合行业要求等条件的企业所得税、进口关税、增值税进行减免。例如，符合鼓励类产业目录的相关企业的企业所得税减按15%征收，该方案的出台给公司的橡胶种植、加工、贸易，以及热带高效农业、仓储物流、金融投资等符合自贸港鼓励类产业目录的业务发展带来了极大利好和机遇。公司的企业所得税已经享受到了减按15%的政策优惠，成本支出大幅减少。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司新增对外股权投资 4,367.5 万元，同比减少 90.23%。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

(1) 报告期内，海南橡胶与王府井集团股份有限公司（以下简称“王府井”）合资成立海南海垦王府井日用免税品经营有限责任公司。该公司注册资本 10,000 万元，海南橡胶出资 6,000 万元，持股比例为 60%；王府井出资 4,000 万元，持股比例为 40%。该公司主营业务为免税商店商品销售、零售品经营销售等。截至报告期末，海南橡胶已完成注册资本首期实缴 1,800 万元；该公司已完成工商注册登记。

(2) 报告期内，海南橡胶与王府井合资成立海南王府井海垦免税品经营有限责任公司。该公司注册资本 10,000 万元，海南橡胶出资 4,000 万元，持股 40%；王府井出资 6,000 万元，持股 60%。该公司主营业务为免税商店商品销售、零售品经营销售等。截至报告期末，海南橡胶已完成注册资本首期实缴 1,200 万元；该公司已完成工商注册登记。

(3) 2020 年 4 月，公司召开第五届董事会第三十次会议审议通过《海南橡胶关于签署战略合作协议暨关联交易的议案》和《海南橡胶关于签署附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》，并与赛轮集团股份有限公司（以下简称“赛轮轮胎”）签署了《战略合作协议》和《附条件生效的股份认购协议》，公司拟以现金方式参与认购赛轮轮胎 2020 年非公开发行股票。（上述事项请详见公司于 2020 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的相关公告）

鉴于赛轮轮胎 2019 年年度权益分派及回购注销事项早于本次非公开发行股票实施完成日期，赛轮轮胎于 2020 年 6 月 16 日召开董事会，对本次非公开发行股票的发行价格和发行数量作出调整。（上述事项请详见赛轮轮胎于 2020 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的相关公告）

2020 年 8 月 5 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《海南橡胶关于签署战略合作协议暨关联交易的议案》和《海南橡胶关于签署附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》。

鉴于资本市场环境发生变化，公司与赛轮轮胎《附条件生效的 2020 年非公开发行股份认购协议》与《战略合作协议》的生效条件无法达成，协议的根本目的无法实现，经双方协商，决定解除《附条件生效的 2020 年非公开发行股份认购协议》与《战略合作协议》。2021 年 1 月 8 日和 2021 年 1 月 25 日，公司分别召开第五届董事会第三十八次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于解除〈附条件生效的 2020 年非公开发行股份认购协议〉与〈战略合作协议〉的议案》。

（上述事项请分别详见公司于 2021 年 1 月 9 日和 2021 年 1 月 26 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的相关公告）

#### 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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 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)
金橡公司	橡胶产品加工、 生产与销售	20,000.00	142,663.16	62,032.22	238,358.23	-1,578.51
云南海胶公司	橡胶产品加工、 生产与销售	50,500.00	74,980.55	48,269.10	185,186.76	-11.21
爱德福公司	生产乳胶制品、 床上用品、家具 日用品	5,000.00	36,653.86	22,020.27	45,552.45	-3,066.35
海南经纬 乳胶丝有 限责任公 司	乳胶丝加工销售	34,404.52	34,838.59	25,112.66	46,673.18	3,214.30
龙橡公司	橡胶贸易	20,000.00	107,910.94	-21,548.19	378,111.01	6,384.74
中橡资源	橡胶贸易	3,000.00	14,198.73	2,631.32	30,436.20	103.83
物流集团	仓储物流	9,073.88	25,775.19	15,910.79	24,121.18	-654.75
云南飞橡 物流有限 公司	仓储物流	1,000.00	3,085.06	980.02	378.57	-16.50
海橡健康	文旅投资开发、 商品零售	20,000.00	15,086.59	13,764.47	126.35	-1,448.99
瑞橡公司	天然橡胶等高效 农业种植、生产 和销售	38,270.00	191,728.53	157,664.18	26,295.63	-5,296.96
宝橡林产	橡胶林木及人造 林木采伐、加工 及销售	6,000.00	15,369.11	12,650.93	3,635.65	-3,892.65
中橡科技	橡胶原材料及其 制品的技术研究、 技术服务、 技术咨询	10,000.00	19,419.39	7,028.47	1,109.70	-826.52
东坤公司	投资管理及相关 咨询服务	5,000.00	7,684.80	7,619.41	0.00	150.10
东橡公司	投资管理	17,500.00	83,046.03	20,425.85	119,077.02	1,293.95
海南海垦 王府井日 用免税品 经营有限 责任公司	免税商店商品销 售、货物进出口	10,000.00	2,615.47	2,492.43	8.33	-507.57
R1 公司	橡胶贸易	5,045.11	165,565.43	47,135.58	748,403.32	8,598.36
海胶新加 坡公司	橡胶贸易	6,040.29	13,329.35	-26,862.00	23,347.46	-1,271.15
海南老城 海胶深加 工产业园 投资管理	基础设施项目投 资和管理	5,876.70	10,043.38	3,462.09	108.79	-193.47

有限公司						
海南知知乳胶制品有限公司	乳胶制品加工、生产与销售	8,192.26	379.04	152.47	88.27	66.29
海南安顺达橡胶制品有限公司	橡胶制品加工、生产与销售	20,889.79	5,568.98	5,379.92	245.61	-265.91
农垦财务公司	金融服务	50,000.00	1,002,776.01	84,358.05	23,189.01	13,453.05
北京海垦商贸发展有限公司	项目投资、资产管理	133,700.89	91,842.84	91,000.75	1,499.01	-2,392.84
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	23,917.09	7,780.76	31.13	2,112.06

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 宏观经济展望

2022年,世界经济形势仍然复杂严峻,疫情反复和供应链危机继续对全球经济增长构成阻碍,通货膨胀、金融市场风险、应对气候变化压力、各国政策权衡与协调困境等因素增加世界经济复苏前景的不确定性,全球货币政策趋于收紧;国内宏观经济持续恢复,但经济恢复基础不牢,面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力,货币层面稳中趋松。2022年基本面错综复杂,天然橡胶期货价格或保持宽幅震荡。

##### 2. 天然橡胶供求状况

预计2022年全球天然橡胶市场将维持需求略大于供给的态势。

供给方面,2022年,影响全球天然橡胶产量的将主要是天气和主产国天然橡胶释放潜力。拉尼娜已经出现,对东南亚主产国的影响减弱。目前主产国原料价格维持高位,足够调动胶农的割胶积极性,但近几年新增产能的下滑已对产量增长空间构成制约。2018年以来,全球天然橡胶产量基本在1380万吨附近波动,产量水平受产能增长潜力制约,可能已出现上行瓶颈。整体来看,后续若没有极端天气侵扰,2022年全球天然橡胶产量或与2021年基本持平。

需求方面,虽然当前市场仍受新冠疫情的阶段性扰动,但疫苗在全球范围内的逐步接种决定了未来市场依然可期。在后续疫情不出现超预期发展的情况下,随着疫情“波浪式潮退”,加上全球缺芯影响逐渐消退,2022年汽车和轮胎行业或将迎来恢复性增长,全球天然橡胶消费量预计实现小幅增长。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将准确把握新发展阶段,深入贯彻新发展理念,积极构建新发展格局,坚持以人民为中心,抢抓海南自贸港建设、乡村振兴、“一带一路”战略等重大历史机遇,以“为国利民,胶融



天下”为使命，坚定不移做强做优做大天然橡胶主业，加大科技创新力度，加强橡胶巩固基地建设，推动橡胶加工转型升级，做好橡胶贸易业务，加快向产业链下游延伸，完善全产业链布局，深化企业改革，奋力打造世界一流的天然橡胶全产业链科技集团，努力成为“国家天然橡胶战略资源安全的承载者、全球天然橡胶科技的引领者、碳达峰碳中和的先行者、‘一带一路’建设的领军者、自贸港建设的践行者、乡村振兴的贡献者”。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 2022 年主要经营目标

2022 年，公司将围绕高质量发展，坚持稳中求进工作总基调，以“能力建设年”为主题，重点加强基地管理、加工质量提升、产品直接终端销售、贸易合规风控、科技创新等方面能力建设，夯实产业基础，加强产业链协同，强化科技支撑，不断提升组织管控力、战略执行力和生产经营盈利能力，更加规范、高效推动企业持续健康高质量发展。2022 年，公司力争实现营业收入同比增长 15%，干胶产量 11.6 万吨，贸易量 140 万吨。

（重要提示：上述经营目标，不代表公司对 2022 年度的盈利预测，更不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应当准确理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资，对投资行为保持足够的风险意识。）

#### 2. 2022 年主要经营举措

##### (1) 筑牢产业根基，提高胶园综合生产能力

加强橡胶基地建设与管理，制定高标准、特种胶园建设标准，推动上升为全国天然橡胶胶园管理标准。谋划实施中央预算内天然橡胶基地建设项目，加大橡胶更新和中小苗管理力度，抓好良种良苗培育。探索开展天然橡胶种植、管护、收割等环节的机械化试点工作，积极推广先进适用的小型农机具，提高胶园生产机械化水平。创新生产经营模式，持续推进示范岗、示范片建设和亩产对标提升行动。

##### (2) 加快加工厂现代化改造，提高产品质量与品牌价值

加快加工厂设施设备、工艺技术、生产管理和产品质量改造与提升，提高工业制造能力、产品附加值以及品质一致性。按照客户需求研发定制化产品，提升服务质量效益。加大对轮胎、乳胶制品厂商等终端市场的开拓力度，通过长约方式稳定供货，提升公司橡胶产品品牌价值和终端客户占比。全面推广加工厂之间的对标管理，整体提升生产水平。

##### (3) 坚持协同发展，提升产业链价值

完善橡胶原料收购区域联盟工作机制，优化收胶主体和站点布局，加强基地与加工业务协同。整合国内外贸易业务、团队、渠道及客户资源，实现产销优势互补，形成产品、营销与品牌合力，提升协同效益。深化与上下游客户、行业友商、科研单位及政府机构合作，培育和维护稳定的优质大客户群，推动相关优质标的并购。

##### (4) 做好风险防控，加快“走出去”步伐

优化财务与法务垂直管理机制，增强关键环节管控能力。强化对公司橡胶贸易现货、期货等衍生品业务合规和风控统筹管理，防范期现货套保敞口风险。完善海外企业治理，强化海外各企业董事会对重大决策、投资、资产、资金的管控作用，严控海外企业风险。响应国家“一带一路”倡议，落实“走出去”战略，融入海南自贸港建设，提升公司在全球范围内天然橡胶产业的竞争力、影响力、控制力。

##### (5) 强化科技创新，提升核心竞争力

建立健全科技研发制度体系，理顺管理流程。与高等院校、科研机构积极对接，开展联合攻关，积累人才与技术。探索生物分子育种技术，突破籽苗芽接苗技术，缩短育苗时间；加快智能割胶设备研发定型，建立智能割胶示范点；橡胶树病虫害无人机防控技术研发取得初步成效；加快推广橡胶智慧收购平台，拓展功能，完善基础数据，实现基地自产胶全覆盖；加强胶园信息系统建设，实现土地信息资源共享。

##### (6) 聚焦国企改革，激发高质量发展新动力

坚决打好国企改革收官战，完成国企改革三年行动、双百行动以及对标世界一流管理提升行动的目标任务，持续推动公司管理水平提升。加快推进二级企业整合，进一步明晰权责边界，优化业务流程。制定二级企业竞争战略，加强战略目标的刚性约束，推动公司战略规划分解落实。

完善二级企业薪酬制度和绩效考核管理办法，探索超额利润分享激励机制，激发企业创新创业动能。推进财务共享（二期）建设，深化财务创新，提升服务能力。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1. 自然灾害

海南岛每年会经受风灾、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，其需求与全球经济波动密切相关。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、国际生产者垄断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. 其他风险

全球新冠疫情形势仍然复杂严峻，部分国家和地区疫情不断反复，东南亚、南亚等地区橡胶主产国爆发新冠变异病株，相关国家采取的封锁措施给橡胶生产、进出口带来的风险不容忽视。叠加苏伊士运河事件影响，在全球贸易回暖的背景下，集装箱严重紧缺，导致港口运输能力下降，海运成本暴涨，对公司进出口贸易存在一定影响，可能导致贸易量下降、交货时间延迟等情况。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高规范运作水平，提升科学决策和风险防范能力。根据监管法律法规的变化，结合公司实际情况，公司修订完善了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外担保制度》等制度。公司出台《防风险降损失聚焦主业务整合方案》，管控能力得到进一步提升。公司出台《二级企业财务负责人垂直管理办法》、《法律事务统筹管理工作方案》等制度，实现财务与法务体系垂直管理。推进财务共享中心建设，关键环节管控能力显著增强。在不断提升公司规范化运作水平的同时提升经营效率，实现稳健运营，切实保障全体股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用  不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用  不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

(一) 2017年7月，控股股东海垦控股集团全资子公司 HSF(S)Pte.Ltd. 收购了印度尼西亚天然橡胶企业 KM 公司 45%的股权及新加坡天然橡胶贸易企业 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，海垦投资控股集团于 2017年7月11日出具了《关于解决与上市公司潜在同业竞争问题的承诺函》，承诺：

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，海垦投资控股集团承诺自承诺出具之日起 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公司。

2. 如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. 如公司放弃优先受让权，海垦控股集团承诺将自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 HSF(S)Pte.Ltd. 持有的 KM 公司和 ART 公司股权委托给公司管理。2017年7月18日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《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 公司部分股东权利。（具体内容详见公司于 2017年7月19日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。）

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，维护海南橡胶及全体股东利益，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：

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海南橡胶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。（具体内容详见公司于 2019年12月26日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。）

(二) 为解决同业竞争，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。（具体内容详见公司于 2017年12月21日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。）

### 三、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
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 26 日	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站公告。
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 21 日	本次会议共审议通过 12 项议案，不存在否决议案情

会				况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站公告。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 8 月 20 日	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站公告。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 15 日	www.sse.com.cn	2021 年 10 月 16 日	本次会议共审议通过 4 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站公告。
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn	2021 年 12 月 30 日	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站公告。

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 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 1 月 25 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。会议由董事长艾轶伦先生主持，参加会议的股东及股东代表共计 16 人，代表有表决权股份数 2,759,525,265 股，占公司有表决权股份总数的 64.4835%。公司部分董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。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》、《网络投票细则》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 2020 年年度股东大会于 2021 年 4 月 20 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。会议由董事长艾轶伦先生主持，参加会议的股东及股东代表共计 19 人，代表有表决权股份数 2,816,468,463 股，占公司有表决权股份总数的 65.8141%。公司部分董事、高级管理人员、全体监事和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。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》、《网络投票细则》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 2021 年第二次临时股东大会于 2021 年 8 月 19 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。会议由董事长艾轶伦先生主持，参加会议的股东及股东代表共计 26 人，代表有表决权股份数 2,806,494,763 股，占公司有表决权股份总数的 65.5810%。公司部分董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网

络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。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》、《网络投票细则》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 2021 年第三次临时股东大会于 2021 年 10 月 15 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。会议由董事长艾轶伦先生主持，参加会议的股东及股东代表共计 14 人，代表有表决权股份数 2,758,589,663 股，占公司表决权股份总数的 64.4616%。公司部分董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。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》、《网络投票细则》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 2021 年第四次临时股东大会于 2021 年 12 月 29 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。会议由董事长艾轶伦先生主持，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 2,768,281,024 股，占公司表决权股份总数的 64.6881%。公司部分董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。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》、《网络投票细则》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。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
艾轶伦	董事长	男	53	2020-12-09	2024-10-14	0	0	0	/	0	是
姜宏涛	董事	男	53	2021-08-19	2024-10-14	0	0	0	/	57.89	否
	总经理	男	53	2021-05-11	2024-10-14	0	0	0	/		
李小平	董事	男	43	2021-04-20	2024-10-14	0	0	0	/	0	是
蒙小亮	董事	男	43	2017-11-30	2024-10-14	0	0	0	/	0	是
韩旭斌	董事	男	39	2021-10-15	2024-10-14	0	0	0	/	0	是
陈丽京	独立董事	女	67	2017-11-30	2024-10-14	0	0	0	/	10	否
王泽莹	独立董事	女	57	2017-11-30	2024-10-14	0	0	0	/	10	否
林位夫	独立董事	男	67	2017-11-30	2024-10-14	0	0	0	/	10	否
张生	独立董事	男	52	2021-10-15	2024-10-14	0	0	0	/	1.67	否
蔡锦和	监事会主席	男	60	2016-09-29	2024-10-14	0	0	0	/	38.58	否
高波	监事	男	60	2011-08-08	2024-10-14	0	0	0	/	0	是
孙乐明	职工代表监事	男	59	2014-08-18	2024-10-14	0	0	0	/	34.39	否
王天明	党委副书记	男	57	2021-03-02	2024-10-14	0	0	0	/	42.66	否
黄廉宏	副总经理	男	57	2021-08-16	2024-10-14	0	0	0	/	19.93	否
林峰源	副总经理	男	48	2021-05-11	2024-10-14	0	0	0	/	31.96	否
	董事会秘书	男	48	2022-01-15	2024-10-14	0	0	0	/		否
王宏向	纪委书记	男	49	2021-12-29	2024-10-14	0	0	0	/	0	否
孙卫良	财务总监	男	54	2021-08-16	2024-10-14	0	0	0	/	20.09	否
赵海峰	副总经理(挂职)	男	46	2021-11-15		0	0	0	/	0	是
孔德赤	副总经理(挂职)	男	46	2021-12-13		0	0	0	/	0	是
彭富庆	原董事	男	56	2008-06-20	2021-10-15	/	/	0	/	0	是

(离任)											
李超 (离任)	原董事	男	43	2019-04-11	2021-03-17	0	0	0	/	15	否
	原总经理			2019-03-26	2021-03-22						
郭云钊 (离任)	原董事	男	56	2018-11-06	2021-08-26	0	0	0	/	0	是
董敬军 (离任)	原董事会秘书	男	57	2008-6-20	2021-10-15	0	0	0	/	37.02	否
	原副总经理			2016-03-07	2021-08-16						
王劲 (离任)	原财务总监	女	41	2017-11-30	2021-08-16	0	0	0	/	25.58	否
李奇胜 (离任)	原副总经理	男	49	2019-03-26	2021-10-15	0	0	0	/	39.33	否
谢兴怀 (离任)	原副总经理	男	60	2012-08-31	2021-8-16	/	/	0	/	26.61	否
孙楠 (离任)	原副总经理 (挂职)	男	46	2019-12-19	2021-10-15	0	0	0	/	0	否
王兵 (离任)	原董事	男	48	2017-11-30	2021-03-08	0	0	0	/	0	是
陈圣文 (离任)	原副总经理	男	58	2017-04-11	2021-03-22	/	/	0	/	9.68	否
合计	/	/	/	/	/	/	/	0	/	430.39	/

姓名	主要工作经历
艾轶伦	2011年7月至2013年8月,任中核投资有限公司总经理、中核新能源投资有限公司总经理;2013年8月至2013年12月,任中核投资有限公司总经理;2013年12月至2016年8月,任中核投资有限公司总经理、中国核能科技集团有限公司执行董事、主席;2016年8月至2016年9月,任中核投资有限公司总经理、中核新能源投资有限公司董事长、中国核能科技集团有限公司执行董事、主席;2016年9月至2016年10月,任中核投资有限公司总经理、中核新能源投资有限公司董事长、中国核能科技集团有限公司名誉主席;2016年10月至2018年12月,任中核投资有限公司总经理、中核新能源投资有限公司董事长、中国核能科技集团有限公司执行董事、主席;2018年12月至2019年1月,任中国宝原投资有限公司总经理、中核新能源投资有限公司董事长、中国核能科技集团有限公司执行董事、主席;2019年1月至2019年6月,任中国宝原投资有限公司董事、总经理;2019年6月至2019年7月,任海南省农垦投资控股集团有限公司党委委员;2019年7月至今,任海南省农垦投资控股集团有限公司党委委员、副总经理;2020年11月至2020年12月,任海南橡胶党委书记;2020年12月至今,任海南橡胶党委书记、董事长。
姜宏涛	2004年11月至2010年12月,历任海南产权交易所有限公司副总经理、总经理、董事、法定代表人;2010年12月至2017年2月,任海南海汽运输集团股份有限公司董事、总经理,海南海汽投资控股有限公司党委副书记;2017年2月至2020年8月,任海南海汽运输集团股份有限公司党委书记、董事长、法定代表人,海南海汽投资控股有限公司党委书记、董事长、法定代表人;2020年8月至2021

	年4月，任海南省农垦投资控股集团有限公司、海南省建设集团有限公司、海南省水务集团有限公司专职外部董事；2021年4月至今，任海南橡胶党委副书记、总经理、董事。
李小平	2010年10月至2013年1月，任海南省发展控股有限公司审计与风险管理部副总经理；2013年1月至2015年9月，任海南天能电力有限公司副总经理；2015年9月至2016年11月，任海南天汇能源股份有限公司董事会秘书；2016年11月至2016年12月，任海南控股开发建设有限公司党支部副书记、纪检专员、工会主席；2017年1月至2017年7月，任中交海洋投资控股有限公司风险管控部总经理；2017年7月至2018年5月，任中交海洋投资控股有限公司风险管控部总经理，兼任公司纪检监察办公室主任；2018年5月至2019年6月，任中交海洋投资控股有限公司风险管控部总经理；2019年10月至2020年10月，任北控水务集团(海南)有限公司投资总监；2020年10月至2020年12月，任海南省农垦投资控股集团有限公司巡察审计部部长；2020年12月至2021年7月，任海南省农垦投资控股集团有限公司合规风控部总经理；2021年7月至2021年11月，任海南省农垦投资控股集团有限公司合规风控部总经理、财务部总经理；2021年11月至今，任海南省农垦投资控股集团有限公司财务部总经理；2021年4月至今，任海南橡胶董事。
蒙小亮	2013年3月至2014年4月，任海南省农垦集团有限公司土地营运部副总经理；2014年4月至2015年11月，任海南省农垦集团有限公司资产管理部(公司)副总经理、海南亚龙木业有限责任公司董事、总经理、党委委员；2015年11月至2016年2月，任海南省农垦集团有限公司资产管理部(公司)总经理；2016年2月至2020年12月，任海南省农垦投资控股集团有限公司土地运营部总经理；2020年12月至2021年3月，任海南省农垦投资控股集团有限公司土地资源运营部总经理；2021年3月至今，任海南省农垦投资控股集团有限公司土地资源运营部总经理，海南农垦实业集团有限公司党委书记、董事长；2017年11月至今，任海南橡胶董事。
韩旭斌	2010年12月至2011年10月，任中华棉花集团有限公司财务部业务副经理；2011年10月至2016年1月，任中华棉花集团有限公司资产财务部直属企业财务总监；2016年1月至2016年8月，任海南东橡中财股权投资基金管理有限公司财务部总经理；2016年8月至2017年2月，任海南省农垦投资控股集团有限公司财务部副总经理；2017年2月至2017年12月，任海南省农垦投资控股集团有限公司财务部副总经理，兼中油海垦(海南)能源有限公司财务总监；2017年12月至2020年12月，任海南省农垦投资控股集团有限公司财务部副总经理；2020年12月至今，任海南农垦集团财务有限公司总经理；2021年10月至今，任海南橡胶董事。
陈丽京	1993年至1998年，任中央财经大学会计系副教授；1998年1月至2011年11月，任中国人民大学商学院副教授、硕士生导师；2008年3月至2014年3月，任中国船舶重工股份有限公司独立董事；2009年6月至2014年5月，任中航直升股份有限公司独立董事；2012年5月至2018年5月，任黑牡丹(集团)股份有限公司独立董事；2015年12月至2021年5月，任河南豫光金铅股份有限公司独立董事；2018年1月至今，任中船重工汉光科技股份有限公司独立董事；2017年11月至今，任海南橡胶独立董事。
王泽莹	2010年1月至2012年9月，任万国数据服务有限公司高级副总经理；2012年10月至2015年12月，任华云数据集团有限公司CFO；2016年1月至12月，任兴铁资本投资管理有限公司投资总监；2016年11月至今，任北京佳讯飞鸿电气股份有限公司独立董事；2017年1月至2020年11月，任北京壹馨联合投资管理有限公司资深财务顾问；2021年5月至今，任护航科技股份有限公司独立董事、惠而浦(中国)股份有限公司独立董事；2017年11月至今，任海南橡胶独立董事。
林位夫	1995年6月至2015年3月，任中国热带农业科学院橡胶研究所副所长、研究员；2015年12月至2020年3月，任中国热带农业科学院学术委员会副主任、研究员(返聘)；2017年11月至今，任海南橡胶独立董事。
张生	2000年7月至2013年2月，任中国政法大学讲师、副教授、教授，法学院副院长、比较法学研究院常务副院长；2013年1月至2014



	年 11 月，任北京交通大学法学院教授、博士生导师；2016 年 6 月至 2020 年 9 月，任舍得酒业股份有限公司独立董事；2014 年 11 月至今，任中国社会科学院法学研究所研究员、博士生导师；2021 年 10 月 15 日至今任海南橡胶独立董事。
蔡锦和	2011 年 10 月至 2016 年 5 月，任国营东昌农场党委书记、副场长；2016 年 5 月至 2016 年 7 月，任海南农垦东昌农场有限公司董事长、党委书记，国营东昌农场党委书记、副场长；2016 年 7 月至 2016 年 9 月，任海南农垦东昌农场有限公司董事长、党委书记；2016 年 9 月至今，任海南橡胶监事会主席。
高波	2011 年 3 月至 2016 年 2 月，历任海南省农垦集团有限公司审计监察部总经理、纪委副书记、董事会办公室主任、办公室主任、党委办公室主任、总经理助理；2016 年 2 月至今，任海南省农垦投资控股集团有限公司董事会秘书；2011 年 8 月至今，任海南橡胶监事。
孙乐明	2011 年 8 月至今，历任海南橡胶信息中心副主任、总经理办公室副主任、董事会办公室主任及党委宣传办公室主任等职务，现任公司监事会办公室主任；2014 年 8 月至今，任海南橡胶职工代表监事。
王天明	2004 年 10 月至 2016 年 10 月，历任海南省农垦集团有限公司国营八一总场党委副书记、纪委书记、工会主席、党委书记、副场长，八一总场社区管理委员会副主任；2016 年 10 月至 2017 年 2 月，任海南省农垦集团有限公司八一总场有限公司党委书记；2017 年 2 月至 2017 年 8 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司巡查督察办公室副主任；2017 年 8 月至 2017 年 10 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司督查办公室副主任，兼任督查办公室第一督查组组长；2017 年 10 月至 2020 年 12 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司督查办公室主任；2020 年 12 月至 2021 年 3 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司工会副主席；2021 年 3 月至今，任海南橡胶党委副书记、工会主席。
黄廉宏	2009 年 2 月至 2012 年 11 月，任海南橡胶白沙分公司总经理、党委副书记；2012 年 11 月至 2016 年 8 月，任海南橡胶东兴分公司总经理、党委副书记；2016 年 8 月至 2019 年 6 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司农场事务部副部长；2019 年 6 月至 2020 年 12 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司农场事务部部长；2020 年 12 月至 2021 年 7 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司土地资源运营部副总经理；2021 年 7 月至今，任海南橡胶党委委员；2021 年 8 月至今，任海南橡胶副总经理。
林峰源	2000 年 6 月至 2003 年 6 月，任海口市国家税务局信息中心副主任(副科级)；2003 年 6 月至 2003 年 10 月，任海口市国家税务局计财科副科长(副科级)；2003 年 10 月至 2004 年 11 月，任海口市国家税务局计财科副科长(主任科员)；2004 年 11 月至 2005 年 12 月，任海口市国家税务局计财科科长(正科长级)；2005 年 12 月至 2010 年 6 月，任海口市国家税务局计划统计处处长(正科长级)；2010 年 6 月至 2011 年 1 月，任海口市国家税务局大企业税收管理处副处长(正科长级)；2011 年 1 月至 2012 年 9 月，任儋州市国家税务局党组成员、纪检组长(副处长级)；2012 年 9 月至 2014 年 12 月，任乐东黎族自治县国家税务局党组书记、局长(副处长级)；2014 年 12 月至 2017 年 10 月，任海口市国家税务局党组成员、副局长；2017 年 10 月至 2021 年 4 月，任海南农垦资产管理有限公司党委委员、副总经理；2021 年 4 月至今，任海南橡胶党委委员、副总经理；2021 年 10 月至 2022 年 1 月，代行董事会秘书职责；2022 年 1 月至今，任海南橡胶董事会秘书。
王宏向	2013 年 10 月至 2016 年 10 月，任海南省屯昌县新兴镇党委书记、镇人大主席团主席；2016 年 10 月至 2016 年 11 月，任海南省屯昌县新兴镇党委书记；2016 年 11 月至 2018 年 6 月，任海南省屯昌县人民政府党组成员、副县长，新兴镇党委书记；2018 年 6 月至 2021 年 7 月，任海南省屯昌县人民政府党组成员、副县长；2021 年 7 月至 2021 年 11 月，任海南省屯昌县人民政府党组成员、副县长、三级调研员；2021 年 11 月至 2021 年 12 月，任海南省屯昌县人民政府副县长；2021 年 12 月至今，任海南橡胶党委委员、纪委书记。

孙卫良	2015年7月至2017年12月，任广州汇达集团有限公司财务总监、副总经理；2017年12月至2020年6月，任海南农垦草畜产业有限公司财务总监、海南农垦红华农场有限公司财务总监、海南农垦畜牧集团股份有限公司财务总监；2020年6月至2020年11月，任海南农垦草畜产业有限公司财务总监、海南农垦红华农场有限公司财务总监、海南农垦畜牧集团股份有限公司财务总监、海南农垦草畜猪业有限公司财务总监；2020年11月至2021年4月，任海南农垦草畜产业有限公司财务总监、海南农垦红华农场有限公司财务总监、海南农垦草畜猪业有限公司财务总监；2021年4月至2021年7月，任海南农垦草畜猪业有限公司财务总监；2021年8月至今，任海南橡胶财务总监。
赵海峰	2006年10月至2012年1月，历任中化国际(控股)股份有限公司天然胶事业部乳胶全国销售经理、山东大区经理、海外销售经理；2012年1月至2014年7月，任德美行有限公司副总经理、董事(泰国)；2014年8月至2015年7月，任GMGGLOBAL LTD, SALES&MARKETING(新加坡)；2015年8月至2017年3月，任中化国际(控股)股份有限公司天然胶事业部总经理助理；2017年4月至2020年5月，任合盛天然橡胶(上海)有限公司副总经理(分管乳胶制品部)；2020年5月至今，任上海玺美橡胶制品有限公司总经理；2021年11月至今，任海南橡胶党委委员、副总经理(挂职)。
孔德赤	2013年3月至2014年2月，任中国华粮物流集团公司项目管理部总经理助理；2014年2月至2016年3月，任中粮贸易有限公司项目管理部总经理助理、项目管理部招标管理部经理；2016年3月至2016年11月，任中粮贸易有限公司项目管理部副总经理；2016年11月至2018年2月，任中粮贸易黑龙江有限公司副总经理；2018年2月至今，任中粮贸易南良(岳阳)有限公司副总经理；2020年9月至2021年11月，任海南农垦南平产业园开发有限公司副总经理(挂职)；2021年12月至今，任海南橡胶副总经理(挂职)。
李超 (离任)	2012年9月至2013年3月，任中国农业银行公司与投行业务部市场研发处副处长；2013年4月至2013年6月，在中共中央党校中央国家机关分校“春季班”脱产学习；2013年11月至2016年1月，中组部第14、15批“博士服务团”，挂职宁夏石嘴山市市长助理；2016年7月至2019年3月，任中国通用技术集团通用(北京)投资基金管理公司投资总监。2019年2月至2021年3月，任海南橡胶党委副书记。2019年4月至2021年3月，任海南橡胶董事；2019年3月至2021年3月，任海南橡胶总经理。
彭富庆 (离任)	2011年1月至2015年12月，任海南省农垦集团有限公司财务总监(总会计师)；2015年11月至今，任海南省农垦投资控股集团有限公司党委委员、总会计师；2008年6月至2021年10月，任海南橡胶董事。
郭云钊 (离任)	2010年2月至2012年8月，任中投信托有限责任公司董事长；2012年8月至2016年5月，任中国建银投资有限责任公司副总经理；2016年6月至2020年7月，任国信国投基金管理(北京)有限公司总经理；2020年7月至今，任国信国投基金管理(海南)有限公司总经理；2018年11月至2021年8月，任海南橡胶董事。
董敬军 (离任)	2008年6月至2021年10月，任海南橡胶董事会秘书；2014年8月至2017年11月，任海南橡胶董事；2016年3月至2021年8月，任海南橡胶副总经理。
王劲 (离任)	2012年7月至2013年10月，任海南省农垦集团有限公司财务部分析经理兼税务筹划经理；2013年10月至2016年2月，任海南省农垦集团有限公司资本运营与法务部副总经理；2016年2月至2017年11月，任海南省农垦投资控股集团有限公司资本运营部副总经理；2017年11月至2021年8月，任海南橡胶财务总监。
李奇胜 (离任)	2012年2月至2014年4月，任海南省农垦集团有限公司规划发展部总经理；2014年4月至2015年3月，任海南省农垦集团有限公司企业管理部总经理；2015年3月至2016年2月，任海南省农垦科学院党委书记、副院长；2016年2月至2017年11月，任海南省农

	垦投资控股集团有限公司企业管理部总经理；2017 年 11 月至 2021 年 10 月，任海南橡胶副总经理；2018 年 3 月至 2019 年 3 月，代为行使公司总经理职责；2019 年 3 月至今，担任海南橡胶执行副总经理；2021 年 3 月至 2021 年 4 月，代为行使海南橡胶总经理职责。
谢兴怀 (离任)	2012 年 9 月至 2021 年 8 月，任海南橡胶执行副总经理。
孙楠 (离任)	2012 年 8 月至 2019 年 8 月，先后担任中国移动通信集团政企客户分公司调度实施中心副总经理、总经理，产品中心总经理，计划采购部总经理，解决方案中心总经理，全通改革工作小组组长，农商行业解决方案部总经理；2019 年 8 月至 2019 年 10 月，任中国移动通信集团有限公司政企事业部农商行业解决方案部总经理；2019 年 10 月至 2021 年 10 月，任中国移动通信集团有限公司政企事业部农商行业拓展部总经理、海南橡胶副总经理（挂职两年）；2020 年 1 月至 2021 年 10 月，任海南橡胶首席品牌运营官。
王兵 (离任)	2013 年 9 月至 2016 年 5 月，任海南省海口市琼山区人民法院党组成员、副院长；2016 年 5 月至 2019 年 1 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司法务部副总经理；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任海南省农垦投资控股集团有限公司法务部总经理；2017 年 11 月至 2021 年 3 月，任海南橡胶董事。
陈圣文 (离任)	2012 年 11 月至 2016 年 4 月，任海南橡胶副总经理；2016 年 5 月至 2016 年 9 月，任海南橡胶监事会主席；2016 年 9 月至 2017 年 4 月，任海南橡胶党委副书记；2017 年 4 月至 2021 年 3 月，任海南橡胶副总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
艾轶伦	海南省农垦投资控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2019.6	
李小平	海南省农垦投资控股集团有限公司	财务部总经理	2021.7	
蒙小亮	海南省农垦投资控股集团有限公司	土地资源运营部总经理	2020.12	
高波	海南省农垦投资控股集团有限公司	董事会秘书	2016.2	
王天明	海南省农垦投资控股集团有限公司	工会副主席	2020.12	2021.3
彭富庆(离任)	海南省农垦投资控股集团有限公司	总会计师	2015.11	
郭云钊(离任)	国信国投基金管理(海南)有限公司	总经理	2020.7	
在股东单位任职情况的说明	/			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
艾轶伦	海南银行股份有限公司	董事	2020.3	2021.12
李小平	海南农垦集团财务有限公司	董事	2021.12	
李小平	海南农垦(新加坡)投资公司	董事、董事长	2021.7	
蒙小亮	海南农垦实业集团有限公司	董事	2016.6	
蒙小亮	海南农垦实业集团有限公司	董事长	2021.3	
蒙小亮	海南省农垦建工集团有限公司	董事	2021.8	
蒙小亮	海南农垦草畜猪业有限公司	董事	2020.6	2021.8
韩旭斌	海南农垦商贸物流产业集团有限公司	监事	2016.10	2021.8
韩旭斌	海南农垦草畜猪业有限公司	董事	2021.8	
韩旭斌	海南海垦产业投资有限公司	董事	2021.8	
韩旭斌	海南海垦产业投资有限公司	监事	2017.1	2021.8
韩旭斌	海南农垦集团财务有限公司	董事、总经理	2020.12	
韩旭斌	中油海垦(海南)能源有限公司	监事会主席	2019.6	
韩旭斌	中青旅海垦文化旅游投资有限公司	监事会主席	2018.8	
陈丽京	中船重工汉光科技股份有限公司	独立董事	2018.1	
王泽莹	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	独立董事	2016.11	
王泽莹	惠而浦(中国)股份有限公司	独立董事	2021.5	
王泽莹	护航科技股份有限公司	独立董事	2021.5	
张生	中国社会科学院法学研究所	研究员、法制史研究室主任	2015.2	
高波	海南农垦集团财务有限公司	监事会主席	2011.7	
赵海峰	上海玺美橡胶制品有限公司	总经理	2020.5	
孔德赤	中粮贸易南良(岳阳)有限公司	副总经理	2018.2	
孙楠(离任)	中国移动通信集团有限公司政企事业部	农商行业拓展部总经理	2019.10	
在其他单位任职情况的说明	/			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴标准经公司股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提议，经公司董事会审议通过后执行；非职工监事薪酬由股东大会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2022 年 4 月 7 日海南橡胶第六届董事会第八次会议审议通过的《关于高级管理人员 2021 年度薪酬及 2022 年度薪酬方案的议案》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2021 年，公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按股东大会、董事会、董事会薪酬与考核委员会的决议进行支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员实际获得的公司支付报酬为 430.39 万元。

**(四) 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	变动原因
姜宏涛（注 1）	董事	选举	董事调整
姜宏涛（注 2）	总经理	聘任	董事会聘任
韩旭斌（注 3）	董事	选举	董事会换届
张生（注 4）	独立董事	选举	董事会换届
王天明（注 5）	党委副书记	上级党委任命	工作变动
黄廉宏（注 6）	副总经理	聘任	董事会聘任
林峰源（注 7）	副总经理、董事会秘书	聘任	董事会聘任
王宏向（注 8）	纪委书记	上级党委任命	工作变动
孙卫良（注 9）	财务总监	聘任	董事会聘任
赵海峰（注 10）	副总经理（挂职）	聘任	董事会聘任
孔德赤（注 11）	副总经理（挂职）	聘任	董事会聘任
李超（注 12）	总经理	离任	个人辞职
李超	董事	离任	个人辞职
彭富庆（注 13）	董事	离任	董事会换届
王兵	董事	离任	个人辞职
郭云钊（注 14）	董事	离任	个人辞职
董敬军（注 15）	副总经理	离任	工作变动
董敬军（注 16）	董事会秘书	离任	董事会换届
王劲	财务总监	离任	工作变动
李奇胜（注 17）	执行副总经理	离任	董事会换届
谢兴怀	执行副总经理	离任	工作变动
孙楠（注 18）	副总经理（挂职）	离任	挂职结束
陈圣文（注 19）	副总经理	离任	工作变动

注 1：海南橡胶于 2021 年 8 月 19 日召开 2021 年第二次临时股东大会，选举姜宏涛先生为公司第五届董事会董事；2021 年 10 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会，换届选举姜宏涛先生为公司第六届董事会董事。

注 2：海南橡胶于 2021 年 5 月 11 日召开第五届董事会第四十四次会议，聘任姜宏涛先生为公司总经理，任期与公司第五届董事会同步；2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议，聘任姜宏涛先生为公司总经理，任期与公司第六届董事会同步。

注 3: 2021 年 10 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会, 换届选举韩旭斌先生为公司第六届董事会董事。

注 4: 2021 年 10 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会, 换届选举张生先生为公司第六届董事会独立董事。

注 5: 2021 年 3 月 2 日, 上级党委任命王天明先生为公司党委副书记。

注 6: 海南橡胶于 2021 年 8 月 16 日召开第五届董事会第四十七次会议, 聘任黄廉宏先生为公司副总经理, 任期与公司第五届董事会同步; 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 聘任黄廉宏先生为公司副总经理, 任期与公司第六届董事会同步。

注 7: 海南橡胶于 2021 年 5 月 11 日召开第五届董事会第四十四次会议, 聘任林峰源先生为公司副总经理, 任期与公司第五届董事会同步; 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 聘任林峰源先生为公司副总经理, 并代行董事会秘书职责, 副总经理任期与公司第六届董事会同步; 2022 年 1 月 15 日召开第六届董事会第六次会议, 聘任林峰源先生为公司董事会秘书, 任期与公司第六届董事会同步。

注 8: 2021 年 12 月 29 日, 上级党委任命王宏向先生为公司纪委书记。

注 9: 海南橡胶于 2021 年 8 月 16 日召开第五届董事会第四十七次会议, 聘任孙卫良先生为公司财务总监, 任期与公司第五届董事会同步; 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 聘任孙卫良先生为公司财务总监, 任期与公司第六届董事会同步。

注 10: 海南橡胶于 2021 年 11 月 15 日召开第六届董事会第三次会议, 聘任赵海峰先生为公司副总经理(挂职)。

注 11: 海南橡胶于 2021 年 12 月 13 日召开第六届董事会第四次会议, 聘任孔德赤先生为公司副总经理(挂职)。

注 12: 因工作变动, 2021 年 3 月 17 日, 李超先生向公司董事会提交了书面辞职报告, 申请辞去公司董事、总经理职务。关于李超先生辞去董事职务的申请, 自 2021 年 3 月 17 日辞职报告送达董事会之日起生效; 2021 年 3 月 22 日, 公司召开第五届董事会第四十一次会议, 同意了李超先生辞去总经理职务的申请。

注 13: 海南橡胶 2021 年 10 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会, 换届选举第六届董事会成员, 彭富庆不再担任公司董事。

注 14: 2021 年 8 月 26 日, 公司董事会收到郭云钊先生提交的辞职申请, 郭云钊先生因工作原因申请辞去公司董事职务。

注 15: 2021 年 8 月 16 日, 公司第五届董事会第四十七次会议审议通过《关于调整部分高级管理的议案》, 免去谢兴怀先生公司执行副总经理职务、董敬军先生公司副总经理职务、王劲女士公司财务总监职务。

注 16: 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 不再聘任董敬军先生为公司董事会秘书。

注 17: 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 不再聘任李奇胜先生为公司执行副总经理。

注 18: 2021 年 10 月 15 日召开第六届董事会第一次会议, 孙楠先生挂职期满不再聘任其为公司副总经理。

注 19: 2021 年 3 月 17 日, 陈圣文先生因工作变动向公司董事会提交了书面辞职报告, 申请辞去公司副总经理职务。2021 年 3 月 22 日, 公司召开第五届董事会第四十一次会议, 同意了陈圣文先生辞去副总经理职务的申请。

## (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

公司于 2022 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《关于对海南天然橡胶产业集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》, 具体内容详见公司在上海证券交易所网站《关于收到海南证监局责令改正书的公告》(公告编号: 2022-007)。

公司按照海南证监局的要求制定了详尽的整改计划并经董事会、监事会审议后披露公告, 该整改计划包括 5 大项 11 个小项。具体内容详见公司在上海证券交易所网站《关于海南证监局对公司采取责令改正的行政监管措施的整改报告》(公告编号: 2022-012)。

## (六)其他

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第三十八次会议	2021年1月8日	审议通过： 1. 海南橡胶关于 R1 公司为其控股子公司提供担保的议案； 2. 海南橡胶关于调整公司机构设置的议案； 3. 海南橡胶关于解除《附条件生效的 2020 年非公开发行股份认购协议》与《战略合作协议》的议案； 4. 海南橡胶 2020 年度内部控制自我评价工作方案； 5. 海南橡胶关于聘请 2020 年度审计机构的议案； 6. 海南橡胶关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案。
第五届董事会第三十九次会议	2021年1月15日	审议通过： 1. 海南橡胶关于投资设立控股子公司的议案； 2. 海南橡胶关于参股成立合资公司的议案。
第五届董事会第四十次会议	2021年3月12日	审议通过： 1. 海南橡胶关于 R1 公司为其全资子公司提供担保的议案； 2. 海南橡胶关于制定《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》的议案。
第五届董事会第四十一次会议	2021年3月22日	审议通过： 1. 海南橡胶关于提名非独立董事候选人的议案； 2. 海南橡胶关于免去部分高级管理人员职务的议案。
第五届董事会第四十二次会议	2021年3月29日	审议通过： 1. 海南橡胶 2020 年年度报告（全文及摘要）； 2. 海南橡胶 2020 年度董事会工作报告； 3. 海南橡胶 2020 年度独立董事述职报告； 4. 海南橡胶 2020 年度董事会审计委员会履职报告； 5. 海南橡胶 2020 年度总经理工作报告； 6. 海南橡胶 2020 年度社会责任报告； 7. 海南橡胶 2020 年度内部控制评价报告； 8. 海南橡胶 2020 年度内部控制审计报告； 9. 海南橡胶高级管理人员 2020 年度薪酬及 2021 年度薪酬方案的议案； 10. 海南橡胶 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告； 11. 海南橡胶 2020 年度财务决算报告； 12. 海南橡胶 2020 年度利润分配预案； 13. 海南橡胶计提 2020 年度资产减值准备的议案； 14. 海南农垦集团财务有限公司 2020 年度为海南橡胶提供金融服务的风险评估报告； 15. 海南橡胶关于会计政策变更的议案； 16. 海南橡胶 2021 年度财务预算报告； 17. 海南橡胶 2021 年度日常关联交易的议案； 18. 海南橡胶 2021 年度融资额度的议案； 19. 海南橡胶 2021 年度为下属子公司提供融资担保的议案； 20. 海南橡胶 2021 年度金融衍生品业务投资额度的议案； 21. 海南橡胶 2021 年度投资计划； 22. 海南橡胶 2021 年度内部审计工作计划；

		23. 海南橡胶 2021 年度投资者关系管理计划； 24. 海南橡胶关于召开 2020 年年度股东大会的议案。
第五届董事会第四十三次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过： 1. 海南橡胶 2021 年第一季度报告（全文及正文）； 2. 海南橡胶关于控股子公司为下属公司提供合同担保的议案； 3. 海南橡胶关于聘任证券事务代表的议案。
第五届董事会第四十四次会议	2021 年 5 月 11 日	审议通过： 1. 海南橡胶关于提名非独立董事候选人的议案； 2. 海南橡胶关于聘任高级管理人员的议案。
第五届董事会第四十五次会议	2021 年 7 月 3 日	审议通过： 1. 海南橡胶关于优化总部组织架构的议案
第五届董事会第四十六次会议	2021 年 8 月 3 日	审议通过： 1. 海南橡胶关于进行募投项目变更并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案； 2. 海南橡胶关于修改《对外担保制度》的议案； 3. 海南橡胶关于 2021 年期货套保额度的议案； 4. 海南橡胶关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案。
第五届董事会第四十七次会议	2021 年 8 月 16 日	审议通过： 1. 海南橡胶关于调整部分高级管理人员的议案
第五届董事会第四十八次会议	2021 年 8 月 27 日	审议通过： 1. 海南橡胶 2021 年半年度报告（全文及摘要）； 2. 海南橡胶 2021 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告； 3. 海南橡胶关于海南农垦集团财务有限公司 2021 年上半年为公司提供金融服务的风险评估报告。
第五届董事会第四十九次会议	2021 年 9 月 28 日	审议通过： 1. 海南橡胶关于公司董事会换届选举的议案； 2. 海南橡胶关于修订《海南橡胶董事会审计委员会实施细则》的议案； 3. 海南橡胶关于修订《海南橡胶董事会提名委员会实施细则》的议案； 4. 海南橡胶关于修订《海南橡胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》的议案； 5. 海南橡胶关于使用部分募集资金办理智能通知（协定）存款的议案； 6. 海南橡胶落实董事会职权实施方案； 7. 海南橡胶关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案。
第六届董事会第一次会议	2021 年 10 月 15 日	审议通过： 1. 关于选举第六届董事会董事长的议案； 2. 关于选举第六届董事会各专门委员会成员的议案； 3. 关于聘任总经理的议案； 4. 关于聘任其他高级管理人员的议案； 5. 关于聘任证券事务代表的议案。
第六届董事会第二次会议	2021 年 10 月 29 日	审议通过： 1. 海南橡胶 2021 年第三季度报告
第六届董事会第三次会议	2021 年 11 月 15 日	审议通过： 1. 关于聘任公司高级管理人员的议案
第六届董事会第四次会议	2021 年 12 月 13 日	审议通过： 1. 关于修订《公司章程》的议案； 2. 关于续聘会计师事务所的议案；



		3. 关于 R1 公司为其全资子公司提供担保的议案； 4. 关于聘任公司高级管理人员的议案； 5. 关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案。
第六届董事会第五次会议	2021 年 12 月 25 日	1. 关于修订《信息披露事务管理制度》的议案； 2. 关于修订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案； 3. 关于全资子公司为其控股子公司提供股权质押担保的议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
艾轶伦	否	17	17	15	0	0	否	5
姜宏涛	否	7	7	6	0	0	否	3
李小平	否	12	12	12	0	0	否	0
蒙小亮	否	17	17	17	0	0	否	0
韩旭斌	否	5	5	4	0	0	否	2
陈丽京	是	17	17	16	0	0	否	2
王泽莹	是	17	17	15	0	0	否	2
林位夫	是	17	17	15	0	0	否	5
张生	是	5	5	4	0	0	否	1
彭富庆(离任)	否	12	12	12	0	0	否	0
郭云钊(离任)	否	10	10	10	0	0	否	0
李超(离任)	否	3	3	3	0	0	否	1
王兵(离任)	否	2	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	15
现场结合通讯方式召开会议次数	2

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈丽京、艾轶伦、王泽莹
提名委员会	张生、艾轶伦、姜宏涛、陈丽京、王泽莹
薪酬与考核委员会	王泽莹、艾轶伦、姜宏涛、陈丽京、张生
战略委员会	艾轶伦、姜宏涛、陈丽京、王泽莹、林位夫

## (2). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021. 1. 8	审议：《关于解除〈附条件生效的 2020 年非公开发行股份认购协议〉与〈战略合作协议〉的议案》	同意	
2021. 3. 29	审议： 1. 《2021 年度融资额度的议案》 2. 《2021 年度金融衍生品业务投资额度的议案》	同意	

## (3). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021. 1. 4	审议： 1. 《2020 年度内部控制自我评价工作方案》 2. 《关于聘请 2020 年度审计机构的议案》	同意	
2021. 3. 29	审议： 1. 《2020 年度审计报告》 2. 《2020 年年度报告（全文及摘要）》 3. 《2020 年度内部控制评价报告》 4. 《2020 年度内部控制审计报告》 5. 《2020 年度利润分配预案》 6. 《2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 7. 《计提 2020 年度资产减值准备的议案》 8. 《2021 年度日常关联交易的议案》 9. 《关于会计政策变更的议案》 10. 《2021 年度内部审计工作计划》	同意	
2021. 4. 29	审议： 1. 《2021 年第一季度报告（全文及正文）》 2. 《关于控股子公司为下属公司提供合同担保的议案》	同意	
2021. 8. 3	审议： 1. 《关于进行募投项目变更并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》	同意	
2021. 8. 27	审议： 1. 《2021 年半年度报告（全文及摘要）》 2. 《2021 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》	同意	
2021. 10. 29	审议：《2021 年第三季度报告（全文及正文）》	同意	
2021. 12. 13	审议：《关于续聘会计师事务所的议案》	同意	

## (4). 报告期内提名委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2021. 3. 22	审议：《关于对董事候选人进行资格审核的议案（李小平）》	同意	
2021. 5. 11	审议： 1.《关于对董事候选人进行资格审核的议案（姜宏涛）》 2.《关于对高级管理人员候选人进行资格审核的议案（姜宏涛、林峰源）》	同意	
2021. 8. 16	审议：《关于对高级管理人员候选人进行资格审核的议案（黄廉宏、孙卫良）》	同意	
2021. 9. 19	审议：《第六届董事会候选人任职资格》	同意	
2021. 10. 15	审议： 1.《关于审查总经理任职资格的议案》 2.《关于审查其他高级管理人员任职资格的议案》	同意	
2021. 11. 15	审议：《关于对高级管理人员候选人进行资格审核的议案（赵海峰）》	同意	
2021. 12. 13	审议：《关于对高级管理人员候选人进行资格审核的议案（孔德赤）》	同意	

**(5). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021. 3. 12	审议：《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》	同意	
2021. 3. 29	审议：《高级管理人员 2020 年度薪酬及 2021 年度薪酬方案的议案》	同意	

**(6). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	12,802
主要子公司在职员工的数量	3,412
在职员工的数量合计	16,214
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10,527
销售人员	53
技术人员	1,315
财务人员	231
行政人员	4,088
合计	16,214

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	110
本科	778
本科以下	15,326
合计	16,214

**(二) 薪酬政策**

□适用 √不适用

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

2021 年，组织开展各类培训 1588 人次；其中开展党史学习教育培训 5 期，参训 558 人次（含中层领导人员 200 人次）；海胶大讲堂 4 期，参训 263 人次；安全生产、法律知识、对标世界一流管理提升等业务培训，参训 749 人次；外派专业技能培训 18 人次，提升员工业务知识及水平，满足员工职业发展需求。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

1. 为切实保护中小股东的合法权益，建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号上市公司现金分红》等文件的相关规定，公司在《公司章程》中制定了详细的现金分红政策。

2. 报告期内，公司认真执行《公司章程》，高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，公司利润分配政策未进行调整，实现了分红政策的连续性和稳定性。公司于 2021 年 3 月 29 日召开了第五届董事会第四十二次会议，会议审议通过了《2020 年度利润分配预案》：以 2020 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.056 元（含税），共分配利润 23,964,795.66 元（含税）。派发的现金红利占当年实现归属于上市公司股东净利润的 33.70%。独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，该次分配方案已于 2021 年 6 月 9 日实施完毕。

3. 公司 2021 年度利润分配预案为：拟以本集团 2021 年末总股本 4,279,427,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.106 元（含税），共计分配股利 45,361,934.65 元，占 2021 年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为 30.09%。本年度不进行送红股和资本公积金转增股本。本预案已经第六届董事会第八次会议审议通过，尚需提交股东大会审议批准后实施。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规和公司章程并结合公司实际情况，制定了《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，建立了公司与现代企业制度相适应的薪酬及激励约束机制。同时，公司以业绩为导向，结合公司年度 KPI 考核指标，制定了《2021 年度海南橡胶高管人员考核指标》，并依据考核评价办法及评价标准对高级管理人员年度绩效进行了考评，高级管理人员薪酬按照上述制度及考核结果进行发放。有效调动了高级管理人员的积极性和创造性，确保公司发展战略目标的实现。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第六届董事会第八次会议审议通过了公司《2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。公司出台了《防风险降损失聚焦主业务整合方案》，管控能力明显增强；公司出台《二级企业财务负责人垂直管理办法》、《法律事务统筹管理工作方案》等制度，实现公司财务与法务垂直管理；完善部分子公司的公司治理结构和授权，加强对子公司管控；海南橡胶总部于2021年7月成立贸易风控部，贯彻执行海胶橡胶期货、现货风控制度和决策，建立业务单位（前台）、风控和财务（中台）、审计和法律（后台）相结合的风险协同管控的“三道防线”，搭建分级的风控体系。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021年公司参加了上市公司治理专项行动自查活动，公司领导高度重视，根据证监局相关自查要求逐条进行自查。本次治理自查过程中发现以下问题：董事会到期未及时换届、2020年部分独立董事现场工作时间不足10个工作日以及控股股东从事与上市公司相同或者相近的业务。整改措施如下：

（一）公司于2021年10月12日召开职工代表大会，选举产生了公司第六届监事会职工代表监事。公司于2021年10月15日召开2021年第三次临时股东大会，选举产生了公司第六届董事会董事、第六届监事会非职工代表监事，完成了董事会、监事会的换届选举。

（二）2020年因疫情不断反复的影响，部分外地独立董事现场工作存在困难，2021年独立董事克服困难，通过现场调研、现场出席股东大会、董事会等方式，积极参与公司治理，已完成现场工作时间。

（三）2017年7月，控股股东海垦控股集团全资子公司 HSF(S)Pte.Ltd. 收购了印度尼西亚天然橡胶企业 KM 公司 45% 的股权及新加坡天然橡胶贸易企业 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，海垦投资控股集团于2017年7月11日出具了《关于解决与上市公司潜在同业竞争问题的承诺函》，2019年12月22日海垦控股集团延长了承诺履行期限，并出具承诺，上述内容详见公司于2017年7月19日和2019年12月26日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的相关公告。

为解决同业竞争，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。上述内容详见公司于2017年12月21日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的相关公告。

### 十六、 其他

□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：色度、化学需氧量，五日生化需氧量、氨氮、动植物油总磷，悬浮物、PH 值

废气：氨、颗粒物臭气浓度、非甲烷总烃、二氧化硫、硫化氢

### ② 排放方式

a. 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、云南海胶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 4 家橡胶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。

b. 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、海南橡胶金林橡胶加工分公司（橡胶特种材料公司）、云南海胶公司曼典制胶厂、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等公司 12 家橡胶加工厂的污水处理达标后，大部分回收用于生产，少部分按照排污许可证批复的排放量外排。

### ③ 排放口数量及分布情况

a. 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、云南海胶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 4 家橡胶加工厂为环评“零排放”单位，未设置排放口。

b. 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、海南橡胶金林橡胶加工分公司（橡胶特种材料公司）、云南海胶公司曼典制胶厂、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 12 家橡胶加工厂各设置 1 个标准排放口，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

a. 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、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 4 家橡胶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；

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、海南橡胶金林橡胶加工分公司（橡胶特种材料公司）等 8 家橡胶加工厂由于今年开产较慢，产量少，均未对外排放污水；

b. 云南海胶公司曼典制胶厂、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 4 家橡胶加工厂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	
			平均浓度（mg/L）	总量/吨	平均浓度（mg/L）	总量 / 吨
1	云南海胶公司曼典制胶厂	100000	8	0.8	0.86	0.09
2	勐腊县热源制胶有限公司	37500	68	2.55	6.31	0.237
3	达维天然橡胶（云南）有限公司	38700	47	1.82	3.54	0.137
4	江城嘉禾橡胶有限责任公司	24000	15	0.36	0.49	0.012

### ⑤ 核定排放量

a. 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、云南海胶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 4 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、海南橡胶金林橡胶加工

分公司（橡胶特种材料公司）等 8 家橡胶加工厂核定为简化管理单位，没有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。

b. 云南海胶公司曼典制胶厂、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 4 家橡胶加工厂的主要污染物及特征污染物核定排放总量见下表（单位：吨/年）：

序号	单位	化学需氧量	氨氮
1	云南海胶公司曼典制胶厂	10	1.5
2	勐腊县热源制胶有限公司	9.7	1.5
3	达维天然橡胶（云南）有限公司	22.8	3.42
4	江城嘉禾橡胶有限责任公司	16.905	3.381

#### ⑥执行的污染物排放标准

a. 金橡公司下属橡胶加工厂污水执行《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）》。

b. 海南橡胶金林橡胶加工分公司（橡胶特种材料公司）执行的污染物排放标准：

（1）废水污染物执行标准：污水综合排放标准 GB8978-1996

（2）大气污染物执行标准：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，工业炉窑大气污染物排放标准 GB9078-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93

c. 云南海胶下属橡胶加工厂污水执行《天然橡胶加工废水污染物排放标准（NY687-2003）》中的一级排放标准，其中 COD $\leq$ 100mg/L、氨氮 $\leq$ 20mg/L。

综上所述，上述橡胶加工厂的主要污染物及特征污染物无超标排放情况。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

上述 16 家橡胶加工厂均建有完善的污水、废气处理设施，各加工厂的污水、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维护台账。

## 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

上述 16 家橡胶加工厂均按照“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

上述 16 家橡胶加工厂均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

上述 16 家橡胶加工厂均按要求制订了环境自行监测方案，并将委托第三方监测机构实施环境监测，海南岛内橡胶加工厂频率为每月 1 次，云南省内橡胶加工厂频率为每季度 1 次。

## 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

- a. 金橡公司下属晨星塑料有限公司为登记管理单位，不产生废水排放。
- b. 江苏爱德福公司下属乳胶制品加工厂及宝橡林产集团下属木材加工厂固定污染源未达到重点污染物排放标准，均未被属地环保部门列为重点排污单位。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

### (三) 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

金橡公司聘请海南力德环保科技有限公司等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，负责检测正常运行的 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。金橡公司金福橡胶加工分公司、金橡公司金石橡胶加工分公司、金橡公司金水橡胶加工分公司、金橡公司金兴橡胶加工分公司 4 家加工厂按照海南省生态环境厅的要求开展清洁生产审核工作，目前这 4 家加工厂的《清洁生产报告》已经通过专家评审，下一步将送省生态环境厅审核。

### (四) 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

通过对杂胶等生产线进行技改，实现一次破碎碎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。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

### (一) 环境保护

#### 1. 深入践行“绿水青山就是金山银山”理念

公司积极践行习近平总书记关于“绿水青山就是金山银山”重要理论，始终秉承绿色环保、节能高效的理念，注重企业与社会、经济、环境的和谐发展，不断优化森林资源结构，努力践行绿色发展使命，在生态环保事业中勇当先锋、做好表率。2021 年，公司申请 FSC 森林经营联合认证面积 32.83 万亩，实现产业发展与生态保护的融合发展。

#### 2. 狠抓节能减排

公司认真贯彻落实国家和地方政府的环境保护及节能减排政策，积极采取防治措施，加强对环境污染的预防和控制，致力于建设绿色高效的环保型企业，下属岛内橡胶加工厂均通过 ISO14001 环境管理体系认证和清洁生产审核。

#### 3. 倡导绿色办公

公司倡导绿色办公理念，总部及下属分子公司均采用 OA 无纸化办公系统，减少纸张使用，降低企业成本，提高办公效率；视频会议系统覆盖总部及下属分子公司，大大节约了会务资源；全面推广使用节能灯，倡导夏季空调温度不低于 26 度，督促全员做到人走灯灭，厉行节约，不浪费一滴水、一张纸、一度电，形成良好的工作习惯。

### (二) 社会责任

#### 1. 政府责任

依法纳税。公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真履行纳税义务，以良好的纳税信用赢得社会尊重。

带动就业。截至 2021 年底，公司在册员工 16,214 人，其中本科及以上学历 888 人。同时，公司还为 10,439 人提供了季节用工岗位，带动村民脱贫，服务乡村振兴建设。2021 年，公司通

过公开招聘的方式，面向社会招募各类资深管理人才和海外管理人才 20 余人，并积极部署开展校园招聘，切实扛起“保就业”的国企担当。

支持民生工程建设。2021 年，公司全力配合迈湾、天角潭水利枢纽工程以及海南热带雨林国家公园项目征地移民安置各项工作，助力工程顺利推进；主动配合地方政府，建设了一批社会公益性基础设施，满足当地群众生活需要。

## 2. 员工责任

公司始终坚持员工才是最宝贵的资源和财富的理念，注重维护员工的权益，重视对员工的培养和职业规划辅导，积极为员工营造安全健康、轻松愉悦的工作环境，促进员工全面发展。

公司严格遵守国家《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等劳动法律法规和政策要求，秉承“忠诚担当、创新发展、合作共赢”的核心价值观，依法为员工提供各项工作保障，足额缴纳各项社会保险和住房公积金，不断完善员工请休假相关制度，保障员工享有法定节假日、年休假、产假等休假权益。

公司在选人用人方面，坚持唯才唯贤、专业人做专业事的原则，按照好干部标准，建立能上能下的选人用人机制，全面推行经营层任期制与契约化管理，不断深化企业经营管理人员选拔任用制度改革，培养造就高素质、专业化企业经营管理人才队伍。

公司重视员工职业技能的提升，关注员工职业发展。2021 年，组织开展各类培训 1,588 人次，其中开展党史学习教育培训 5 期，参训 558 人次；海胶大讲堂 4 期，参训 263 人次；安全生产、法律知识、对标世界一流管理提升等业务培训，参训 749 人次；外派专业技能培训 18 人次。办理海南省高层次人才申报 11 人。

公司积极推进民主管理，落实职代会制度，创新民主沟通渠道，广开言路，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，形成集思广益、民主决策、员工监督的管理机制。践行“以员工为中心”的发展思想，建立员工权益保障申诉制度，倾听员工申诉，疏导员工情绪，形成纠错回路，有效化解矛盾。加强信访和调研工作，针对员工提出的难点、热点问题，认真听取意见。

## 3. 安全生产

在疫情防控常态化背景下，2021 年，公司严格落实防控主体责任，积极配合属地政府落实各项疫情防控举措，公司 1.6 万多名员工取得了“零”感染的防控目标。

2021 年，公司持续优化完善安全生产事故应急预案，开展应急演练，为应对突发险情做足准备。2021 年，共组织 2 场应急演练，增强员工安全防护意识的同时，提升消防器材操作能力以及事故应急和救援水平。

2021 年，公司累计开展安全生产、安全月、职业卫生、消防安全、环境保护等安全教育培训 10 期次，形成了浓厚的安全生产氛围；持续开展“全方位，无死角”的安全生产监督巡查工作，积极开展日、周、月、季安全生产排查整改工作，做到防患于未然，全年无安全生产事故及人员伤亡事件发生，森林防火工作的资料归集与利用无人机巡防荒芜林段、公墓等举措，得到了海南省森林防火办的好评。

公司及下属分子公司分别成立安全生产与消防安全委员会，并下设办公室等机构，配备专（兼）职安全管理人员，按照“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责”的要求，不断完善安全生产责任体系。2021 年，公司共组织签订关于安全生产、消防安全、职业卫生、森林防火、环境保护、三防工作的目标责任书 12,396 份，强化安全生产责任考核，严格落实安全生产“一票否决”制度。

## 4. 公益事业

2021 年，公司与地方政府积极配合，多次回访海南省内结对帮扶的澄迈县高山朗村，巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴建设；继续与上海期货交易所合作开展“场外期权”补贴业务，覆盖岛内 13 个市县，支付 1,416.26 万元，助力胶农收入提升；选派优秀割胶辅导员到乐东陈考村培训胶农 100 多名，组织割胶技术能手开展技术宣讲 10 余场次，向千余名胶农传授割胶技术。

2021 年，在腾讯 99 公益活动中，公司共有 4800 多人次参与海垦知青互助基金捐款，累计捐款金额 6.46 万元。

2021 年，公司支持东兴、金鸡岭等 16 个基层工会购置健身器材，建设健身场所；组织东太、中建、保国、阳江、乌石、云南海胶等下属分子公司的近千名干部职工参加义务献血活动。

2021 年，公司参与组建了一支 15 人的海南农垦割胶志愿者队伍，积极参加相关志愿者活动。

### （三）公司治理

#### 1. 完善法人治理结构，提升规范运作水平

公司按照现代企业制度要求，持续完善公司治理结构，提升科学决策和风险防范能力。2021 年，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，修订《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》等制度，确保制度更加适合监管要求和公司经营管理特点，加强了公司治理的制度保障，充分提高公司治理层的规范运作水平，切实保障全体股东的合法权益。

#### 2. “三会”合规运作，有效维护股东利益

公司依法合规召集召开“三会”及董事会专门委员会，对公司重大事项进行决策和监督，确保公司各项经营决策的科学性与合规性，努力维护股东尤其是中小股东的权益。

2021 年，公司召开股东大会 5 次（审议 24 项议题）、董事会 17 次（审议 72 项议题）、监事会 9 次（审议 20 项议题）、董事会各专业委员会 18 次（审议 33 项议题）。2021 年度公司三会决议事项均按照决议要求有序推进和落实。

#### 3. 严控信披质量，保障股东知情权

公司高度重视信息披露工作，2021 年修订了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步完善信息披露工作机制，优化信息披露管理流程。

公司严格按照信息披露的相关监管要求，积极主动加强信息披露，提高披露的质量和透明度，并做好内幕信息保密工作。2021 年，公司在上海证券交易所网站和指定媒体披露了三会决议、业绩预告、对外担保、橡胶收入保险赔款等 97 个公告以及定期报告、社会责任报告、内控自评报告等 55 个定期和专项报告，及时督促控股股东及相关部门履行信息披露义务，确保信息披露工作及时、公平、真实、准确、完整。

#### 4. 重视投关管理，强化互动关系

公司高度重视投资者关系的维护，通过电话、邮箱、投资者关系互动平台等多元化的沟通渠道以及接待机构投资者的现场调研、主动拜访重要机构投资者等多种方式，增进与投资者的沟通交流，收集投资者提问，听取投资者的意见和建议，在信息披露范围内作出及时反馈和回复，提升沟通交流的效率，树立投资者利益至上的服务意识和公司诚信、负责的良好形象，充分保护投资者对公司经营及财务信息的知情权。为了拓宽与投资者的沟通渠道，公司积极参加海南辖区上市公司 2020 年度网上集体业绩说明会，针对投资者重点关注的事项，与投资者进行线上实时交流，回复率达到 100%，充分实现了公司与投资者的良好互动。

此外，公司持续发挥国家投教基地沟通交流的窗口作用，增强投资者对公司核心竞争力、战略规划、产业发展的了解，持续提升公司在资本市场的关注度和影响力。同时，以投教基地为纽带，发掘优质合作伙伴，助力公司产业发展。

#### 5. 遵守监管规定，重视投资者回报

在遵守相关法律法规和公司章程的前提下，公司合理平衡经营利润用于自身发展和回报股东的关系，充分听取股东、独立董事和监事会的意见，制定切实合理的分红方案，与广大股东共享发展成果，保障中小投资者的合法权益。2021 年，公司完成 2020 年度的利润分配工作，分配利润金额为 23,964,808.50 元。

### （四）党建工作

2021 年，是中国共产党成立 100 周年，是实施“十四五”规划的开局之年，也是海南橡胶在海南自贸港建设中深化改革、加快发展的关键一年。这一年，公司坚持党对国有企业的全面领导，较好地完成了各项工作任务。落实“第一议题”制度，党委会学习习近平总书记重要论述及中央和省委有关文件精神 31 次、中心组学习 29 次，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。扎实推进党史学习教育，引导广大党员干部群众把党史学习好、总结好，把党的成功经验传承好、发扬好，努力把党史学习教育成果转化为推动工作的强大力量。出台党委全面从严治党主体责任清单，修订“三重一大”事项清单，前置研究 73 项重大事项，较好地发挥了党委把方向、管大局、保落实的作用。党委 7 次专题研究党建工作，以作风整顿建

设和“查堵点、破难题、促发展”活动为抓手，查摆整改问题 352 个、办结堵点问题 71 个、为职工办实事 312 件次。

详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《海南橡胶 2021 年度社会责任报告》。

### 三、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

2021 年，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，把巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴工作列入重要议事日程，确保不发生规模性返贫，扎实推动防止返贫动态监测和帮扶等各项工作落实。

2021 年没有发生返贫与新增贫困户，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接开局良好。一是广泛动员海南橡胶员工进行消费扶贫，累计线上线下消费扶贫产品 71.67 万元。二是充分利用产业优势，提高职工收入。围绕“产业发展+务工就业”以及以科技引领优化产业发展模式，带动当地农民以及职工在家门口临时就业，增加职工的收入。三是开展扶贫对象“回头看”工作。建立入户回访、节日慰问、产业扶持、政策宣传、帮扶兜底等长效机制，防止贫困户返贫。多次回访海南省内结对帮扶的澄迈县高山朗村，实地了解并帮助实现脱贫后的乡村振兴建设，并向贫困户送去慰问品。四是加快推动垦地融合工作，主动对接属地政府建立护林保胶联防机制，为改善职工群众生产、生活环境献策献力。五是协助海南证券期货行业扶贫工作，选派山荣分公司员工彭海洋于 2021 年 1 月 4 日至 3 月 5 日赴乐东县大安镇陈考村驻村帮扶。六是助力乡村振兴，选派优秀割胶辅导员到乐东陈考村培训胶农 100 多名，组织割胶技术能手开展技术宣讲 10 多场次，向 1000 多名胶农传授割胶技术；帮助周边农村胶林做好橡胶“两病”防治；广泛吸纳周边乡村村民加入胶工队伍，增加村民收入，着力改善垦地、司乡关系，巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。

## 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。	/	否	是	/	/
	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	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	/	/
	盈利预测及补偿	海南省农垦投资控股集团有限公司	R1 公司 2019 年-2021 年的累计承诺净利润不低于 1,313.00 万美元。若 R1 公司在业绩承诺期末累计实现净利润未达到累计承诺净利润，则海垦控股集团应当对上市公司以现金方式进行补偿。	截止 2021 年 12 月 31 日	是	是	/	/
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	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。	/	是	是	/	/

	解决同业竞争	海南省农垦投资控股集团有限公司	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。	/	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	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。	/	是	是	/	/
	其他	海南省农垦投资控股集团有限公司	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%。	/	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。	截止 2022 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。	截止 2025 年 12 月 31 日	是	是	/	/

			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

就 R1 公司股权收购事项，公司与控股股东海垦控股集团签署了《利润补偿协议》，双方约定：R1 公司在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的累计承诺合并财务报表口径中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 1,313.00 万美元，若 R1 公司在业绩承诺期期末累计实现净利润未达到累计承诺净利润，则控股股东按照《利润补偿协议》有关约定对公司以现金方式进行补偿。按照中国会计准则，R1 公司在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的累计承诺合并财务报表口径中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 1,485.54 万美元，高于业绩承诺金额 1,313.00 万美元，业绩承诺已全部实现。

本公司已聘请北京中企华评估对截至 2021 年 12 月 31 日重大资产重组标的资产 100% 股东权益价值进行了评估，截至 2021 年 12 月 31 日，标的资产的股东全部权益评估值为 10,498.74 万美元。截至 2021 年 12 月 31 日止，本次重大资产重组注入的标的资产即 R1 国际股东全部权益价值，与原基准日（2018 年 4 月 30 日）该标的资产的评估值相比，没有发生减值。



**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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	170
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	55

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

经公司第六届董事会第四次会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度财务审计机构和内控审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、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
北京城乡欣瑞建设有限公司海南分公司	海南省国营红光农场、海南橡胶、金橡公司、金橡公司金福橡胶加工分公司	/	诉讼	原告因工程款纠纷,向海南省澄迈县人民法院提起诉讼,请求国营红光农场向原告支付工程款、逾期支付利息损失以及本案的诉讼费、鉴定费、保全费、公告费17,231,137.13元。海南橡胶应当对国营红光农场支付工程款以及赔偿利息损失的义务共同承担连带责任。	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续法院判决或执行结果为准。	2021年8月11日海南省澄迈县人民法院一审第一次开庭。2021年10月22日一审第二次开庭。	未取得生效判决	
许文峰	十一冶建设集团有限责任公司海南分公司、海南省国营红光农场、海南橡胶、金橡公司、金橡公司金福橡胶加工分公司	/	诉讼	原告因工程款纠纷,向海南省澄迈县人民法院提起诉讼,请求海南省国营红光农场在欠付十一冶建设集团有限责任公司海南分公司工程款9,138,437.74元的范围内对原告承担连带责任。海南橡胶对国营红光农场的义务承担连带责任。	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19日海南省澄迈县人民法院一审第一次开庭。2021年10月22日一审第二次开庭。	未取得生效判决	
云南海胶橡胶产业有限公司	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履行天然橡胶(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4月20日,南省西双版纳傣族自治州中级人民法院一审开庭。2021年8月27日,一审云南海胶胜诉。2021年9月香港达维提起上诉。2022年2月22日,二审开庭。	未取得生效判决	/
中国农业银行股份有限公司澄迈县支行	海南海胶闽星农业科技有限公司	海南橡胶	诉讼	原告因金融借款合同纠纷一案请求判决闽星公司偿还原告剩余的借款本金及相关利息和罚息;请求判决确认海南橡胶对闽星公司的上述债务承担连带保证责任;请求判决海南橡胶和闽星公司承担本案的全部诉讼费、保全费、评估费、律师费、执行费等债权实现费用。	9,206,050.00	海南橡胶需代偿4,150,654.80元	2021年10月19日,海南省澄迈县人民法院立案,一审已于2021年11月23日开庭。2021年11月26日,法院向我司送达一审判决书,我司败诉。	败诉	法院已强制执行闽星公司5,375,500.71元,海南橡胶需代偿4,150,654.80元
海南橡胶	海南华阳投资集团有限公司	/	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	106,252,287.81	本次诉讼事项可能会对公司本期利润或期	2020年5月19日在海口市中级人民法院立案。该案一	未取得生效判决	/

				院提交了《民事起诉状》，请求法院确认海南华阳投资集团有限公司（以下简称“华阳集团”）实际出资额并判令华阳集团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 元。		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。	审分别于 2020 年 9 月 21 日、2021 年 2 月 24 日开庭。2021 年 11 月 22 日，法院向公司送达一审判决书，基本支持公司诉讼请求。2021 年 12 月 5 日，海南华阳提起上诉。		
海南瑞橡热带经济投资集团有限公司	北京中威正信(海南)评估公司	/	诉讼	瑞橡公司 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，请求对于评估机构出具的评估结果虚高给我方在股权增资、收购过程中造成的经济损失予以赔偿。	4,408,323.7 元	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 15 日立案，2022 年 1 月 4 日已完成向法院缴纳申请保全费用	未取得生效判决	/

### (三)其他说明

适用 不适用

## 十、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

公司于 2022 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《关于对海南天然橡胶产业集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站《关于收到海南证监局责令改正书的公告》（公告编号：2022-007）。

公司按照海南证监局的要求制定了详尽的整改计划并经董事会、监事会审议后披露公告，该整改计划包括 5 大项 11 个小项。具体内容详见公司在上海证券交易所网站《关于海南证监局对公司采取责令改正的行政监管措施的整改报告》（公告编号：2022-012）。

## 十一、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。

## 十二、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

就 R1 公司股权收购事项，公司与控股股东海垦控股集团签署了《利润补偿协议》，双方约定：R1 公司在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的累计承诺合并财务报表口径中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 1,313.00 万美元，若 R1 公司在业绩承诺期期末累计实现净利润未达到累计承诺净利润，则控股股东按照《利润补偿协议》有关约定对公司以现金方式进行补偿。

按照中国会计准则，R1 公司在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的累计承诺合并财务报表口径中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 1,485.54 万美元，高于业绩承诺金额 1,313.00 万美元，业绩承诺已全部实现。

**(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

**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	/	1.27%	941,071,406.15	12,388,860,846.94	12,365,461,887.23	964,470,365.86
海南银行股份有限公司	关联自然人担任董事	/	0.3-3%	507,938,570.48	645,059,298.87	842,587,491.26	310,410,378.09
合计	/	/	/	1,449,009,976.63	13,033,920,145.81	13,208,049,378.49	1,274,880,743.95

## 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	1,110,000,000.00	3-4.15%	20,000,000.00	1,060,000,000.00	450,000,000.00	630,000,000.00
海南银行股份有限公司	关联自然人担任董事	3,000,000.00	6%		1,890,000.00		1,890,000.00
合计	/	/	/	20,000,000.00	1,061,890,000.00	450,000,000.00	631,890,000.00

## 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	1,160,000,000.00	680,000,000.00
海南银行股份有限公司	关联自然人担任董事	授信	3,000,000.00	1,890,000.00

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (六)其他

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 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	承包方	承包资产	承包资	承包起始	承包终止日	承包	承包收	承包收	是否	关联
----	-----	------	-----	------	-------	----	-----	-----	----	----

方名称	名称	情况	产涉及金额	日		收益	益确定依据	益对公司影响	关联交易	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

## (二) 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	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	是否关联方担保	关联关系
海南橡胶	公司本部	海南海胶闽星农业科技有限公司	9,460,000.00	2018-9-28	2018-9-28	2021-9-27	连带责任保证	无	是	是		无	否	参股子公司
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）														
公司及其子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					707,763,780.56									
报告期末对子公司担保余额合计（B）					683,968,780.56									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）					683,968,780.56									
担保总额占公司净资产的比例（%）					7.31									
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）					402,078,780.56									
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）					402,078,780.56									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款产品	自有资金	300,000,000.00	/	/

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行	结构性存款	100,000,000.00	2020-12-11	2021-1-10	自有资金	/	协议约定	2.98%		244,931.50	已全额收回	是	否	
兴业银行	结构性存款	200,000,000.00	2020-12-31	2021-1-30	自有资金	/	协议约定	3.05%		501,369.86	已全额收回	是	否	

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用



3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	107,718
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	103,871
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	-132,000,000	2,622,012,024	61.27	0	质押	420,980,000	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	+132,000,000	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	-14,091,887	33,237,725	0.78	0	无	0	未知
柴长茂	+6,558,600	27,800,663	0.65	0	无	0	境内自然人
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	-69,995,136	26,904,088	0.63	0	无	0	国有法人
海南省发展控股有限公司	0	11,890,000	0.28	0	无	0	国有法人
刘建国	+5,761,029	11,516,029	0.27	0	无	0	境内自然人
唐义旺	+11,115,500	11,115,500	0.26	0	无	0	境内自然人
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	+1,615,400	9,646,595	0.23	0	无	0	未知
赵丽英	+4,575,900	8,915,900	0.21	0	无	0	境内自然人
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				
柴长茂	27,800,663	人民币普通股	27,800,663				
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				
海南省发展控股有限公司	11,890,000	人民币普通股	11,890,000				
刘建国	11,516,029	人民币普通股	11,516,029				
唐义旺	11,115,500	人民币普通股	11,115,500				
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	9,646,595	人民币普通股	9,646,595				
赵丽英	8,915,900	人民币普通股	8,915,900				
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人民政府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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	海南省农垦投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	盖文启
成立日期	2015 年 12 月 23 日
主要经营业务	以农为主，重点发展天然橡胶、热带水果、热带作物、草畜养殖、南繁育制种等热带特色农业产业，产业投资、土地开发、园区投资运营，以及旅游健康地产、商贸物流、金融服务等现代服务业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2021 年 12 月 31 日，持有海南海汽运输集团股份有限公司 0.77% 的股权，通过全资子公司 HSF(S)Pte.Ltd. 持有在印度尼西亚证券交易所上市的 KM 公司 62.5% 的股权。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

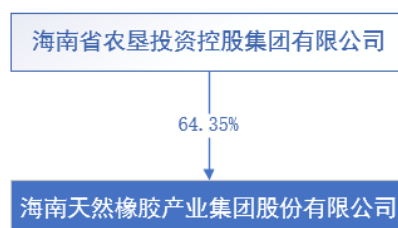
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	海南省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

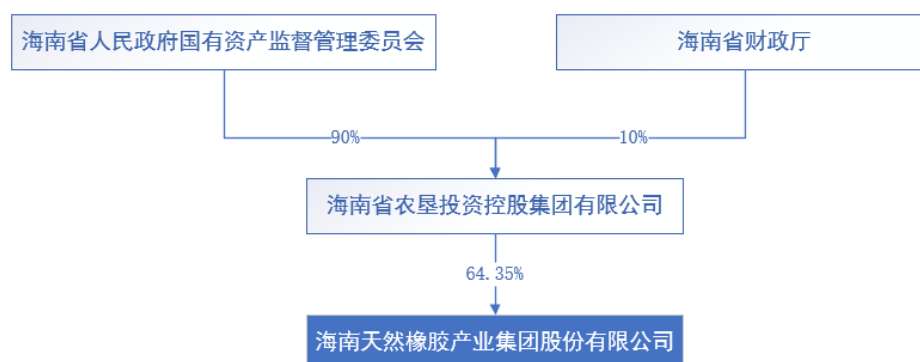
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

□适用 √不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

□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

**审计报告**

众环审字[2022]1710036 号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“海南橡胶”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南橡胶 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

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

**三、关键审计事项**

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

**（一）收入确认**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、31 以及六、43 所述，海南橡胶的主要业务为天然橡胶	1、了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
原料的生产、销售及贸易，公司本报告期内营业收入金额为 1,533,274.84 万元，其中橡胶产品收入金额为 1,453,557.72 万元，橡胶产品的销售收入占营业收入的 94.80%。天然橡胶产品作为大宗产品，兼有农产品、工业品和金融多重属性，属于期货交易品种之一，该事项涉及金额较大，因此，我们将其确定为关键审计事项。	2、获取海南橡胶客户与供应商的清单，与管理层讨论交易背景及定价方式、交割方式等，以评价管理层对交易实质的认定及会计处理是否恰当； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4、根据客户交易的特点和性质，选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性； 5、检查应收账款授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性； 6、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。

## (二) 政府补助

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、49 和附注六、55 所述，公司本年度累计确认收益金额为 39,243.48 万元，对财务报表影响重大，因此我们将其确定为关键审计事项。	1、检查政府申请文件及拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件； 2、分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关； 3、对重大政府补助的资金来源、资金性质及资金用途向所拨款单位函证； 4、对照政府补助文件及会计准则的相关规定，对公司财务报表附注的相关披露进行检查。

## (三) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、9 所述，公司年末存货跌价准备金额为 5,492.36 万元。由于公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	1、评估和测试公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行有效性； 2、执行监盘程序，核实存货的状况； 3、获取存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； 4、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

海南橡胶管理层对其他信息负责。其他信息包括海南橡胶 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海南橡胶的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）： \_\_\_\_\_  
卢 剑

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
吴丽瑜

中国·武汉

二〇二二年四月七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,988,691,079.56	3,384,490,271.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			300,000,000.00
衍生金融资产		96,065,396.32	196,980,042.26
应收票据		29,727,958.73	33,247,236.46
应收账款		754,552,412.08	750,611,129.86
应收款项融资		409,835,805.15	228,953,391.88
预付款项		189,705,076.39	239,969,217.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		289,174,158.54	240,150,032.67
其中: 应收利息		1,682,897.69	404,243.87
应 收股利			3,198,082.85
买入返售金融资产			
存货		1,419,096,211.92	1,454,573,055.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		429,760.43	439,817.41
其他流动资产		156,543,516.94	96,030,782.66
流动资产合计		6,333,821,376.06	6,925,444,977.25
<b>非流动资产:</b>			



发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		956,484,629.94	920,182,147.31
其他权益工具投资		17,640,888.00	32,088,517.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,004,404.89	21,975,519.36
固定资产		2,256,354,212.88	2,071,625,831.53
在建工程		227,084,043.43	277,696,695.76
生产性生物资产		6,972,887,476.49	6,590,545,690.26
油气资产			
使用权资产		1,744,015,209.64	
无形资产		362,978,983.24	345,061,058.05
开发支出			
商誉		148,225,737.53	160,433,160.20
长期待摊费用		23,030,769.15	34,661,307.77
递延所得税资产		110,481,801.90	103,284,962.93
其他非流动资产		220,695,455.46	244,929,166.13
非流动资产合计		13,057,883,612.55	10,802,484,057.05
资产总计		19,391,704,988.61	17,727,929,034.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,384,736,330.20	1,561,138,813.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		84,436,960.95	145,425,059.69
应付票据			
应付账款		527,864,871.07	667,966,534.95
预收款项		97,093,988.00	104,048,702.50
合同负债		170,378,582.26	278,588,116.72

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		238,165,216.44	262,516,857.43
应交税费		56,133,140.52	68,698,576.30
其他应付 款		525,413,862.25	584,080,136.09
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		1,964,170,522.96	44,132,338.02
其他流动 负债		148,394,207.01	128,746,308.97
流动负 债合计		5,196,787,681.66	3,845,341,444.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同 准备金			
长期借款		1,433,310,000.00	3,043,250,551.43
应付债券			
其中：优 先股			
永 续债			
租赁负债		1,897,328,728.16	
长期应付 款			
长期应付 职工薪酬			
预计负债		41,515.00	165,015.00
递延收益		1,114,149,560.81	898,749,153.09
递延所得 税负债		46,132,281.33	50,768,399.18

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,490,962,085.30	3,992,933,118.70
负债合计		9,687,749,766.96	7,838,274,563.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		5,049,884,232.71	5,049,884,232.71
减：库存股			
其他综合收益		-44,527,533.51	-13,958,454.60
专项储备			
盈余公积		429,597,939.91	440,744,919.02
一般风险准备			
未分配利润		-358,751,152.78	-217,616,842.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,355,631,283.33	9,538,481,652.01
少数股东权益		348,323,938.32	351,172,819.16
所有者权益（或股东权益）合计		9,703,955,221.65	9,889,654,471.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,391,704,988.61	17,727,929,034.30

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

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,258,555,836.52	1,196,358,920.15
交易性金融资产			300,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,329,844,668.81	1,417,981,217.08
应收款项融资			
预付款项		84,235,828.17	90,706,842.85
其他应收款		1,592,347,692.02	1,599,866,372.15
其中：应收利息		1,682,897.69	
应收股利			
存货		21,123,096.90	14,339,272.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,919,378.79	3,187,629.43
流动资产合计		4,292,026,501.21	4,622,440,254.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,728,297,587.60	5,692,748,012.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,424,290.09	7,754,533.88
固定资产		906,985,116.66	734,662,757.72
在建工程		28,253,026.21	81,217,787.97
生产性生物资产		5,632,284,979.29	5,320,652,945.55
油气资产			
使用权资产		1,711,753,487.79	
无形资产		96,881,907.60	70,657,679.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,841,943.79	1,811,546.69
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,552,714.46	8,011,377.68
非流动资产合计		14,119,275,053.49	11,917,516,641.63
资产总计		18,411,301,554.70	16,539,956,896.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		791,291,430.00	1,050,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		101,421,797.56	132,647,899.05
预收款项		36,707,311.40	48,845,416.67
合同负债		14,727,750.00	44,257,250.00
应付职工薪酬		118,919,078.51	153,393,351.81

应交税费		2,837,967.21	15,944,831.02
其他应付款		391,999,652.55	350,729,493.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,954,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债		98,966,821.43	110,893,504.01
流动负债合计		3,510,871,808.66	1,950,711,746.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,431,420,000.00	3,042,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,874,327,081.61	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,030,855,665.79	847,063,551.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,336,602,747.40	3,889,983,551.52
负债合计		7,847,474,556.06	5,840,695,297.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			
专项储备			
盈余公积		429,597,939.91	440,744,919.02
未分配利润		681,673,245.74	805,960,866.23
所有者权益（或股东权益）合计		10,563,826,998.64	10,699,261,598.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,411,301,554.70	16,539,956,896.09

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

2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		15,207,422,670.09	15,532,109,816.38
其中：营业收入		15,207,422,670.09	15,532,109,816.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		15,805,594,262.58	15,974,390,932.68
其中：营业成本		14,576,418,543.60	14,899,297,518.24
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		29,683,661.51	22,609,629.41
销售费用		215,608,349.92	182,769,534.41
管理费用		716,702,476.75	684,994,083.57
研发费用		27,354,459.32	30,092,466.43
财务费用		239,826,771.48	154,627,700.62
其中：利息费用		256,617,320.97	214,464,609.79
利息收入		42,732,062.89	57,722,504.50
加：其他收益		388,573,837.46	454,524,746.15
投资收益（损失以“-”号填列）		226,064,336.13	-301,211,440.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,353,111.77	16,243,537.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-39,278,702.71	64,479,734.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,266,564.44	-8,090,706.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,652,148.31	-78,041,401.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		395,546.27	3,152,552.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-126,335,288.09	-307,467,630.80
加：营业外收入		290,727,256.55	412,584,940.50
减：营业外支出		32,102,537.64	11,424,236.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,289,430.82	93,693,073.17
减：所得税费用		-1,889,146.11	27,692,183.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,178,576.93	66,000,889.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,178,576.93	66,000,889.83
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)		150,763,920.24	71,118,691.48
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-16,585,343.31	-5,117,801.65
六、其他综合收益的税后净额		-33,711,581.44	-5,201,566.65
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,569,078.91	-5,147,835.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,070,996.05	-3,690,994.93
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-116,270.71	361,792.92
(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		-12,954,725.34	-4,052,787.85
(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		-17,498,082.86	-1,456,840.73
(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		-17,498,082.86	-1,456,840.73
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,142,502.53	-53,730.99
七、综合收益总额		100,466,995.49	60,799,323.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		120,194,841.33	65,970,855.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,727,845.84	-5,171,532.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0352	0.0166
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0352	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

2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		1,437,400,568.32	1,276,783,918.99
减：营业成本		1,267,139,833.79	1,220,266,919.34
税金及附加		7,069,095.15	4,679,792.81
销售费用		-585,031.70	
管理费用		430,419,408.79	407,075,431.21
研发费用		1,056,882.52	17,021,848.79
财务费用		201,556,450.89	108,802,549.70
其中：利息费用		224,658,488.34	142,098,245.38
利息收入		25,528,946.00	34,440,965.42
加：其他收益		360,648,071.51	404,701,940.48
投资收益（损失以“-”号填列）		27,985,886.80	4,089,617.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,280,324.52	12,123,896.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			463,287.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,545,011.03	2,192,033.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-357,366.97	-686,041.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,027.29	2,870,911.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-89,374,463.52	-67,430,873.87
加：营业外收入		264,502,768.32	368,047,291.54
减：营业外支出		7,746,508.35	3,407,274.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,381,796.45	297,209,143.67
减：所得税费用		-228,813.96	13,046,626.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,610,610.41	284,162,517.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,610,610.41	284,162,517.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			



4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		167,610,610.41	284,162,517.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0392	0.0664
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0392	0.0664

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

2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,179,222,254.25	16,971,283,294.75
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			1,613,051.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,001,646,788.05	1,036,118,073.56
经营活动现金流入小计		17,180,869,042.30	18,009,014,419.39
购买商品、接受劳务支付的现金		14,451,806,657.22	15,220,093,280.71
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		1,762,508,259.78	1,579,072,341.63
支付的各项税费		120,415,535.31	50,935,857.60

支付其他与经营活动有关的现金		579,952,619.13	689,371,775.17
经营活动现金流出小计		16,914,683,071.44	17,539,473,255.11
经营活动产生的现金流量净额		266,185,970.86	469,541,164.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,545,418.01	732,721,322.38
取得投资收益收到的现金		192,706,179.96	28,655,971.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,501.38	1,181,380.53
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			115,676.77
投资活动现金流入小计		493,858,099.35	762,674,351.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,168,752.23	788,263,347.03
投资支付的现金		50,739,491.23	1,251,166,753.95
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			11,536,539.21
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		669,908,243.46	2,050,966,640.19
投资活动产生的现金流量净额		-176,050,144.11	-1,288,292,289.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,050,000.00	14,685,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,050,000.00	14,685,000.00
取得借款收到的现金		2,818,290,357.01	5,022,838,197.03
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,838,340,357.01	5,037,523,197.03
偿还债务支付的现金		2,988,485,853.52	4,278,588,916.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,993,086.57	228,572,936.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,464,447.00
支付其他与筹资活动有关的现金		219,963,035.29	49,883,339.15
筹资活动现金流出小计		3,371,441,975.38	4,557,045,192.32
筹资活动产生的现金流量净额		-533,101,618.37	480,478,004.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,524,335.85	-10,288,502.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-415,441,455.77	-348,561,622.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,384,043,607.83	3,732,605,230.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,968,602,152.06	3,384,043,607.83

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

2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,442,596,145.50	959,306,134.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		986,166,943.70	967,234,703.99
经营活动现金流入小计		2,428,763,089.20	1,926,540,838.97
购买商品、接受劳务支付的现金		123,122,098.09	444,710,933.07
支付给职工及为职工支付的现金		1,177,783,854.32	1,063,487,163.93
支付的各项税费		26,720,169.65	8,487,554.02
支付其他与经营活动有关的现金		164,766,033.35	1,461,689,903.67
经营活动现金流出小计		1,492,392,155.41	2,978,375,554.69
经营活动产生的现金流量净额		936,370,933.79	-1,051,834,715.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,401,504.40	670,000,000.00
取得投资收益收到的现金		705,562.28	28,633,520.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		389,556.27	44,962.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,165,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		301,496,622.95	710,843,482.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,880,905.00	471,142,593.16
投资支付的现金		21,000,000.00	1,090,084,839.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		442,880,905.00	1,561,227,432.31
投资活动产生的现金流量净额		-141,384,282.05	-850,383,949.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,991,291,430.00	4,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,991,291,430.00	4,330,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,368,331,000.00	3,001,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,250,292.03	152,977,354.38
支付其他与筹资活动有关的现金		212,831,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,723,412,292.03	3,154,727,354.38
筹资活动产生的现金流量净额		-732,120,862.03	1,175,272,645.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-668,873.34	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,196,916.37	-726,946,020.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,196,358,920.15	1,923,304,940.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,258,555,836.52	1,196,358,920.15

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**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年年末余额	4,279,427,797.00				5,049,884,232.71		-13,958,454.60		440,744,919.02		217,616,842.12		9,538,481,652.01	351,172,819.16	9,889,654,471.17
加:会计政策变更									-27,908,040.15		-251,172,361.36		-279,080,401.51		-279,080,401.51
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		-13,958,454.60		412,836,878.87		468,789,203.48	-	9,259,401,250.50	351,172,819.16	9,610,574,069.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-30,569,078.91		16,761,061.04		110,038,050.70		96,230,032.83	2,848,880.84	93,381,151.99
(一)综合收益总额							-30,569,078.91				150,763,920.24		120,194,841.33	19,727,845.84	100,466,995.49
(二)所有者投入和减少资本														20,050,000.00	20,050,000.00
1.所有者投入的普通股														20,050,000.00	20,050,000.00

2021 年年度报告

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							16,761,061.04	-40,725,869.54	-23,964,808.50	3,171,035.00	-	-27,135,843.50	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-23,964,808.50	-23,964,808.50	3,171,035.00	-	-27,135,843.50	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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			5,049,884,232.71		-44,527,533.51	429,597,939.91	358,751,152.78	-	9,355,631,283.33	348,323,938.32	9,703,955,221.65	

项目	2020 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、上年年末余额	4,279,427,797.00				5,057,462,464.81		-8,810,618.94		412,328,667.30		-	245,341,291.42	9,495,067,018.75	315,260,191.96	9,810,327,210.71
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				5,057,462,464.81		-8,810,618.94		412,328,667.30		-	245,341,291.42	9,495,067,018.75	315,260,191.96	9,810,327,210.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-7,578,232.10		-5,147,835.66		28,416,251.72		27,724,449.30		43,414,633.26	35,912,627.20	79,327,260.46
(一) 综合收益总额							-5,147,835.66				71,118,691.48		65,970,855.82	5,171,532.64	60,799,323.18
(二) 所有者投入和 减少资本														44,548,606.84	44,548,606.84
1. 所有者投入的普 通股														44,548,606.84	44,548,606.84
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															

2021 年年度报告

4. 其他													
(三) 利润分配													
						28,416,251.72	-43,394,242.18		-14,977,990.46	3,464,447.00	-18,442,437.46		
1. 提取盈余公积						28,416,251.72	-28,416,251.72						
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,977,990.46		-14,977,990.46	3,464,447.00	-18,442,437.46		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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					-7,578,232.10						-7,578,232.10		-7,578,232.10
四、本期期末余额	4,279,427,797.00				5,049,884,232.71	-13,958,454.60	440,744,919.02	217,616,842.12	0	9,538,481,652.01	351,172,819.16	9,889,654,471.17	

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

母公司所有者权益变动表

## 2021 年年度报告

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				440,744,919.02	805,960,866.23	10,699,261,598.24
加:会计政策变更									-27,908,040.15	-251,172,361.36	-279,080,401.51
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				412,836,878.87	554,788,504.87	10,420,181,196.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									16,761,061.04	126,884,740.87	143,645,801.91
(一)综合收益总额										167,610,610.41	167,610,610.41
(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									16,761,061.04	-40,725,869.54	-23,964,808.50
1.提取盈余公积									16,761,061.04	-16,761,061.04	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-23,964,808.50	-23,964,808.50
(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											



2021 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				429,597,939.91	681,673,245.74	10,563,826,998.64

项目	2020 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、上年年末余额	4,279,427,797.00				5,173,128,015.99				412,328,667.30	565,192,591.17	10,430,077,071.46
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				412,328,667.30	565,192,591.17	10,430,077,071.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									28,416,251.72	240,768,275.06	269,184,526.78
(一) 综合收益总额										284,162,517.24	284,162,517.24
(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									28,416,251.72	-43,394,242.18	-14,977,990.46
1. 提取盈余公积									28,416,251.72	-28,416,251.72	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-14,977,990.46	-14,977,990.46
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											

2021 年年度报告

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				440,744,919.02	805,960,866.23	10,699,261,598.24

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。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币427,942.78万元。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2022年4月7日经本公司第六届董事会第八次会议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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，对收入确认租赁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”和附注五、42、“租赁”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

本公司会计年度自公历 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

本公司的记账本位币为人民币。

## 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（参见本附注五、6“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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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。

#### (8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ④金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 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）、消耗性生物资产、影视作品、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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、“金融工具”。

## 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****(1). 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****(1). 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****(1). 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四、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	5	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

**(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

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

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

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

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

(4) 生物资产折旧年限

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

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

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

## 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
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。

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”。

## (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。

## 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房屋及土地租金、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

### (1). 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。

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。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。本集团给予天然橡胶产品终端客户和橡胶衍生品客户的信用期通常为 30 天，给予与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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、厂房及办公场所等。

##### 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”），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。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。

#### ①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。

#### ②融资租赁

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

### 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，购回股票支付的价款（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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），按照要求，公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则。	海南橡胶第五届董事会第四十二次会议审议通过	详见以下说明1
2021年11月2日财政部发布企业会计准则收入准则实施问答，明确规定：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关	海南橡胶第六届董事会第八次会议审议通过	详见以下说明2



运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。		
--	--	--

## 其他说明

## 说明 1:

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第四十二次会议于 2021 年 3 月 31 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

## 本集团作为承租人

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的土地使用权的经营租赁，本集团假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	239,969,217.37		237,969,217.37	
其他应收款	240,150,032.67		240,087,532.70	
生产性生物资产	6,590,545,690.26	5,320,652,945.55	6,667,081,255.43	5,397,188,510.72
使用权资产			1,859,898,095.75	1,811,326,703.88
长期待摊费用	34,661,307.77		28,433,227.53	
一年内到期的非流动负债	44,132,338.02	44,000,000.00	264,095,373.31	248,078,327.75
租赁负债			1,987,260,446.93	1,962,864,342.81
盈余公积	440,744,919.02	440,744,919.02	412,836,878.87	412,836,878.87

未分配利润	-217,616,842.12	805,960,866.23	-468,789,203.48	554,788,504.87
-------	-----------------	----------------	-----------------	----------------

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.295%~5.39%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,379,103,922.03	3,333,554,805.50
减：采用简化处理的租赁付款额	3,006,172.60	46,800.00
其中：短期租赁	2,981,212.60	46,800.00
低价值资产租赁	24,960.00	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	3,376,097,749.43	3,333,508,005.50
增量借款利率加权平均值	3.295%~5.39%	5.39%
2021 年 1 月 1 日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分		
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	2,207,223,482.22	2,166,942,670.56
其中：一年内到期的租赁负债	219,963,035.29	204,078,327.75

#### 说明 2：

2021 年 11 月 2 日，财政部会计司发布了关于新收入准则实施问答：根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

上述会计政策变更，经本公司第五届董事会第八次会议 2022 年 4 月 7 日批准报出。本集团

报表项目	2020 年度（变更前）金额		2021 年度（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	14,664,911,367.44		14,899,297,518.24	
销售费用	417,155,685.21		182,769,534.41	

于 2021 年 1 月 1 日开始执行。该会计政策变更对 2020 年度财务报表的影响如下：

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,384,490,271.50	3,384,490,271.50	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	300,000,000.00	300,000,000.00	
衍生金融资产	196,980,042.26	196,980,042.26	
应收票据	33,247,236.46	33,247,236.46	
应收账款	750,611,129.86	750,611,129.86	
应收款项融资	228,953,391.88	228,953,391.88	
预付款项	239,969,217.37	237,969,217.37	-2,000,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	240,150,032.67	240,087,532.70	-62,499.97
其中：应收利息	404,243.87	404,243.87	
应收股利	3,198,082.85	3,198,082.85	
买入返售金融资产			
存货	1,454,573,055.18	1,454,573,055.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	439,817.41	439,817.41	
其他流动资产	96,030,782.66	96,030,782.66	
流动资产合计	6,925,444,977.25	6,923,382,477.28	-2,062,499.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	920,182,147.31	920,182,147.31	
其他权益工具投资	32,088,517.75	32,088,517.75	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	

投资性房地产	21,975,519.36	21,975,519.36	
固定资产	2,071,625,831.53	2,071,625,831.53	
在建工程	277,696,695.76	277,696,695.76	
生产性生物资产	6,590,545,690.26	6,667,081,255.43	76,535,565.17
油气资产			
使用权资产		1,859,898,095.75	1,859,898,095.75
无形资产	345,061,058.05	345,061,058.05	
开发支出			
商誉	160,433,160.20	160,433,160.20	
长期待摊费用	34,661,307.77	28,433,227.53	-6,228,080.24
递延所得税资产	103,284,962.93	103,284,962.93	
其他非流动资产	244,929,166.13	244,929,166.13	
非流动资产合计	10,802,484,057.05	12,732,689,637.73	1,930,205,580.68
资产总计	17,727,929,034.30	19,656,072,115.01	1,928,143,080.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,561,138,813.76	1,561,138,813.76	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	145,425,059.69	145,425,059.69	
应付票据			
应付账款	667,966,534.95	667,966,534.95	
预收款项	104,048,702.50	104,048,702.50	
合同负债	278,588,116.72	278,588,116.72	
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	262,516,857.43	262,516,857.43	
应交税费	68,698,576.30	68,698,576.30	
其他应付款	584,080,136.09	584,080,136.09	

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	44,132,338.02	264,095,373.31	219,963,035.29
其他流动负债	128,746,308.97	128,746,308.97	
流动负债合计	3,845,341,444.43	4,065,304,479.72	219,963,035.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	3,043,250,551.43	3,043,250,551.43	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,987,260,446.93	1,987,260,446.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	165,015.00	165,015.00	
递延收益	898,749,153.09	898,749,153.09	
递延所得税负债	50,768,399.18	50,768,399.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,992,933,118.70	5,980,193,565.63	1,987,260,446.93
负债合计	7,838,274,563.13	10,045,498,045.35	2,207,223,482.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	5,049,884,232.71	5,049,884,232.71	
减：库存股			
其他综合收益	-13,958,454.60	-13,958,454.60	
专项储备			
盈余公积	440,744,919.02	412,836,878.87	-27,908,040.15
一般风险准备			
未分配利润	-217,616,842.12	-468,789,203.48	-251,172,361.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,538,481,652.01	9,259,401,250.50	-279,080,401.51
少数股东权益	351,172,819.16	351,172,819.16	
所有者权益（或股东权益）合计	9,889,654,471.17	9,610,574,069.66	-279,080,401.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,727,929,034.30	19,656,072,115.01	1,928,143,080.71

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,196,358,920.15	1,196,358,920.15	
交易性金融资产	300,000,000.00	300,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,417,981,217.08	1,417,981,217.08	
应收款项融资			
预付款项	90,706,842.85	90,706,842.85	
其他应收款	1,599,866,372.15	1,599,866,372.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,339,272.80	14,339,272.80	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,187,629.43	3,187,629.43	
流动资产合计	4,622,440,254.46	4,622,440,254.46	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,692,748,012.60	5,692,748,012.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,754,533.88	7,754,533.88	
固定资产	734,662,757.72	734,662,757.72	
在建工程	81,217,787.97	81,217,787.97	
生产性生物资产	5,320,652,945.55	5,397,188,510.72	76,535,565.17
油气资产			
使用权资产		1,811,326,703.88	1,811,326,703.88
无形资产	70,657,679.54	70,657,679.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,811,546.69	1,811,546.69	
递延所得税资产			
其他非流动资产	8,011,377.68	8,011,377.68	
非流动资产合计	11,917,516,641.63	13,805,378,910.68	1,887,862,269.05
资产总计	16,539,956,896.09	18,427,819,165.14	1,887,862,269.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	132,647,899.05	132,647,899.05	
预收款项	48,845,416.67	48,845,416.67	
合同负债	44,257,250.00	44,257,250.00	
应付职工薪酬	153,393,351.81	153,393,351.81	
应交税费	15,944,831.02	15,944,831.02	
其他应付款	350,729,493.77	350,729,493.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	44,000,000.00	248,078,327.75	204,078,327.75
其他流动负债	110,893,504.01	110,893,504.01	
流动负债合计	1,950,711,746.33	2,154,790,074.08	204,078,327.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	3,042,920,000.00	3,042,920,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,962,864,342.81	1,962,864,342.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	847,063,551.52	847,063,551.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,889,983,551.52	5,852,847,894.33	1,962,864,342.81
负债合计	5,840,695,297.85	8,007,637,968.41	2,166,942,670.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			
专项储备			
盈余公积	440,744,919.02	412,836,878.87	-27,908,040.15
未分配利润	805,960,866.23	554,788,504.87	-251,172,361.36
所有者权益（或股东权益）合计	10,699,261,598.24	10,420,181,196.73	-279,080,401.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,539,956,896.09	18,427,819,165.14	1,887,862,269.05

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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%
消费税		
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%、17%、20%、24%、25%、26%、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 10%-17% 计缴。

本集团子公司海南农垦宝橡林产集团股份有限公司 2019 年度被认定为 2019 年海南省第一批“国家级高新技术企业”，自认定开始三年内减按 15% 的税率征收企业所得税；本集团子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司从 2018 年 12 月 3 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核材料工程研究中心有限公司从 2018 年 11 月 29 日起认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，在原高新技术企业证书有效期届满前进行重新认定，并获得证书编号为 GR202146000101 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；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 R1 International Pte. Ltd. 企业所得税按应纳税所得额的 17% 计缴。

本集团孙公司 R1 International Malaysia Sdn. Bhd. 和孙公司 Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd. 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 R1 International (Thailand) Ltd. 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 R1 International Japan Limited 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 R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd. 及 R1 International (Qingdao) Co., Ltd. 系注册于中国的境外公司，适用企业所得税税率为 25%。

本集团孙公司 R1 International (India) Private Limited 系注册于印度的境外公司，适用企业所得税税率为 30.90%。

本集团孙公司 R1 Delta CIS Pte. Ltd. 及 R1 Rubber Ventures Pte Ltd. 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 R1 International Company Limited (Vietnam) 和 Quoc Viet Rubber Company Limited 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 R1 International (Americas), Inc. 系注册于美国的境外公司，适用企业所得税税率为 24%。

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 R1 International Pte. Ltd. 自 2017 年 1 月 1 日起获得 5 年的 Global Trader Programme (“GTP”) 资格，满足条件的所得适用 5% 的优惠税率。满足条件的所得同时适

用于天然和合成橡胶。之后，公司获得了另一个 5 年 GTP 资格的续期，有效期从 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，优惠税率为 10%。优惠税率须遵守一定的条款和条件，包括相关奖励文件中提到的商业计划的实施。未满足条件的所得适用 17% 的法定税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13号）相关规定，自2021年1月1日起，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的100.00%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200.00%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。2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%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）有限公司和孙公司海南东橡股权投资基金管理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	184,929.29	337,910.34
银行存款	2,547,538,986.70	2,998,980,066.93
其他货币资金	440,967,163.57	385,172,294.23
合计	2,988,691,079.56	3,384,490,271.50
其中：存放在境外的款项总额	164,565,042.42	275,414,902.34
其中：存放财务公司的款项总额	964,470,365.86	941,071,406.15

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 2021 年 12 月 31 日，不存在转回风险。

注 2. 本集团其他货币资金主要系存放在期货经纪公司的可用资金。

注 3. 本集团使用受到限制的货币资金详见附注七、81。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,000,000.00
其中：		
结构性存款		300,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		300,000,000.00

其他说明：

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	91,979,866.89	175,177,708.78
期货合约	2,951,534.68	16,108,157.65
远期外汇买卖合约	1,133,994.75	5,694,175.83
合计	96,065,396.32	196,980,042.26

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，年末公允价值评估方法，详见附注十一。

### 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	29,727,958.73	33,247,236.46
合计	29,727,958.73	33,247,236.46

#### (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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

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

## (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	735,840,868.81
1 至 2 年	46,008,667.88
2 至 3 年	14,641,449.02
3 年以上	
3 至 4 年	3,913,622.87
4 至 5 年	102,379,814.31
5 年以上	65,375,911.84
合计	968,160,334.73

## (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	196,546,218.51	20.30	192,633,059.38	98.01	3,913,159.13	212,931,032.60	22.25	186,782,882.60	87.72	26,148,150.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	196,546,218.51	20.30	192,633,059.38	98.01	3,913,159.13	212,931,032.60	22.25	186,782,882.60	87.72	26,148,150.00
按组合计提坏账准备	771,614,116.22	79.70	20,974,863.27	2.72	750,639,252.95	744,206,824.81	77.75	19,743,844.95	2.65	724,462,979.86
其中：										

账龄组合	771,614,116.22	79.70	20,974,863.27	2.72	750,639,252.95	744,206,824.81	77.75	19,743,844.95	2.65	724,462,979.86
合计	968,160,334.73	/	213,607,922.65	/	754,552,412.08	957,137,857.41	/	206,526,727.55	/	750,611,129.86

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	39,633,297.98	39,633,297.98	100.00	预计无法收回
公司 2	33,163,395.65	33,163,395.65	100.00	预计无法收回
公司 3	27,763,368.19	27,763,368.19	100.00	预计无法收回
公司 4	12,642,158.76	12,642,158.76	100.00	预计无法收回
公司 5	12,621,850.00	12,621,850.00	100.00	预计无法收回
公司 6	10,346,996.02	10,346,996.02	100.00	预计无法收回
公司 7	9,813,579.45	9,813,579.45	100.00	预计无法收回
公司 8	9,640,058.40	9,640,058.40	100.00	预计无法收回
公司 9	6,193,614.78	6,193,614.78	100.00	预计无法收回款项
公司 10	3,435,995.78	1,717,997.88	50.00	预计收回具有不确定性
公司 11	2,470,451.10	2,470,451.10	100.00	肥料销售款,无法收回
公司 12	2,442,199.13	2,442,199.13	100.00	账龄较长无法收回
公司 13	2,337,405.13	2,337,405.13	100.00	长期挂账,收回的可能性较低
公司 14	2,020,565.39	1,010,282.70	50.00	预计收回具有不确定性
公司 15	1,900,820.02	1,900,820.02	100.00	该公司已破产,无法收回
公司 16	1,565,017.00	1,565,017.00	100.00	预计无法收回款项
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	1,476,548.36	1,476,548.36	100.00	账龄较长无法收回
公司 20	1,251,150.00	1,251,150.00	100.00	橡胶销售款,无法收回
公司 21	1,249,458.68	1,249,458.68	100.00	账龄较长无法收回
公司 22	716,995.63	716,995.63	100.00	无法收回
公司 23	635,120.70	635,120.70	100.00	长期挂账,收回的可能性较低
公司 24	628,293.00	628,293.00	100.00	预计无法收回
公司 25	575,052.44	575,052.44	100.00	预计无法收回
公司 26	565,731.57	565,731.57	100.00	长期挂账,收回的可能性较低
公司 27	530,344.00	530,344.00	100.00	预计无法收回
公司 28	490,680.06	245,340.03	50.00	预计无法收回
公司 29	410,195.90	410,195.90	100.00	预计无法收回
公司 30	353,626.87	353,626.87	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	明显缺乏清偿能力
公司 33	277,076.00	277,076.00	100.00	预计无法收回
公司 34	276,580.00	276,580.00	100.00	预计无法收回款项
公司 35	269,032.93	134,516.47	50.00	预计收回具有不确定性
公司 36	252,442.09	126,221.05	50.00	预计收回具有不确定性
公司 37	246,000.00	246,000.00	100.00	预计无法收回款项
公司 38	224,488.59	112,244.30	50.00	预计收回具有不确定性

公司 39	208,560.28	208,560.28	100.00	预计无法收回
公司 40	204,430.00	204,430.00	100.00	预计无法收回
公司 41	182,303.50	182,303.50	100.00	预计无法收回
公司 42	178,464.00	89,232.00	50.00	预计收回具有不确定性
公司 43	178,259.33	178,259.33	100.00	预计无法收回
公司 44	173,589.24	173,589.24	100.00	长期挂账，收回的可能性较低
公司 45	159,806.38	79,903.19	50.00	预计收回具有不确定性
公司 46	156,529.52	156,529.52	100.00	预计无法收回
公司 47	134,561.00	134,561.00	100.00	预计无法收回
公司 48	128,621.00	128,621.00	100.00	预计无法收回
公司 49	126,532.00	126,532.00	100.00	预计无法收回
公司 50	123,518.99	123,518.99	100.00	预计无法收回
公司 51	118,998.80	59,499.40	50.00	预计收回具有不确定性
公司 52	115,628.60	57,814.30	50.00	预计收回具有不确定性
公司 53	110,576.69	55,288.35	50.00	预计收回具有不确定性
公司 54	2,199,496.31	1,974,676.82	89.78	预计收回具有不确定性
合计	196,546,218.51	192,633,059.38	98.01	

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）	750,714,953.85	14,992,288.44	2.00
1年至2年（含2年）	12,671,987.41	640,580.00	5.06
2年至3年（含3年）	1,833,736.84	275,060.52	15.00
3年至4年（含4年）	2,147,770.82	1,073,841.25	50.00
4年至5年（含5年）	841,580.82	589,006.58	69.99
5年以上	3,404,086.48	3,404,086.48	100.00
合计	771,614,116.22	20,974,863.27	2.72

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	19,743,844.95	1,694,787.85	351,579.17		-112,190.36	20,974,863.27

单项计提坏账准备的应收账款	186,782,882.60	8,739,606.31	156,956.24		-2,732,473.29	192,633,059.38
合计	206,526,727.55	10,434,394.16	508,535.41		-2,844,663.65	213,607,922.65

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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	72,523,974.02	7.49	1,450,479.48
公司 2	48,993,347.47	5.06	979,866.95
公司 3	39,633,297.98	4.09	39,633,297.98
公司 4	33,163,395.65	3.43	33,163,395.65
公司 5	27,763,368.19	2.87	27,763,368.19
合计	222,077,383.31	22.94	102,990,408.25

**(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	409,835,805.15	228,953,391.88
合计	409,835,805.15	228,953,391.88

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	186,075,921.50	98.09	203,524,821.21	85.53
1至2年	3,524,790.98	1.86	31,163,099.95	13.10
2至3年	10,475.73	0.01	2,690,647.15	1.13
3年以上	93,888.18	0.04	590,649.06	0.24
合计	189,705,076.39	100.00	237,969,217.37	100.00

## (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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	83,106,440.19	43.81
公司 2	18,162,681.77	9.57
公司 3	7,030,590.22	3.71
公司 4	2,436,247.04	1.28
公司 5	1,725,009.39	0.91
合计	112,460,968.61	59.28

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	1,682,897.69	404,243.87
应收股利		3,198,082.85
其他应收款	287,491,260.85	236,485,205.98
合计	289,174,158.54	240,087,532.70

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		404,243.87
委托贷款		



债券投资		
通知存款	1,682,897.69	
合计	1,682,897.69	404,243.87

**(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

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州贝豪实业有限公司		3,198,082.85
合计		3,198,082.85

**(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	237,581,734.32
1至2年	33,979,543.20
2至3年	69,279,812.06
3年以上	
3至4年	8,188,985.35
4至5年	114,541,593.74
5年以上	384,080,149.49
合计	847,651,818.16

## (8). 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	600,441,843.66	552,855,292.63
保证金、押金等	216,479,705.83	168,693,989.24
暂借款	30,730,268.67	38,025,268.09
合计	847,651,818.16	759,574,549.96

## (9). 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)	
2021年1月1日余额	60,641,909.96		462,447,434.02	523,089,343.98
2021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	12,798,370.75		30,511,805.86	43,310,176.61
本期转回	5,096,119.11		7,897,643.81	12,993,762.92
本期转销				
本期核销	9,474.10			9,474.10
其他变动	201,606.14		6,562,667.60	6,764,273.74
2021年12月31日余额	68,536,293.64		491,624,263.67	560,160,557.31

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

## (10). 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	523,089,343.98	43,310,176.61	12,993,762.92	9,474.10	6,764,273.74	560,160,557.31
合计	523,089,343.98	43,310,176.61	12,993,762.92	9,474.10	6,764,273.74	560,160,557.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (12). 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	期货保证金	138,788,073.80	1 年以内	16.37	0.00
公司 2	橡胶采购款	55,117,379.08	5 年以内	6.50	55,117,379.08
公司 3	橡胶采购款	50,590,000.00	5 年以内	5.97	50,590,000.00
公司 4	期货保证金	32,141,229.85	1 年以内	3.79	0.00
公司 5	橡胶采购款	31,293,000.00	5 年以上	3.69	31,293,000.00
合计	/	307,929,682.73	/	36.32	137,000,379.08

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	217,894,428.44	4,529,599.69	213,364,828.75	196,611,745.55	3,051,224.70	193,560,520.85
在产品	33,311,387.35	2,758,406.93	30,552,980.42	21,609,284.21		21,609,284.21
库存商品	1,216,458,726.72	47,563,975.26	1,168,894,751.46	1,301,443,814.51	65,505,010.54	1,235,938,803.97
周转材料	3,547,964.82	71,626.32	3,476,338.50	3,023,376.51		3,023,376.51
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,510,284.80		2,510,284.80	50,860.12		50,860.12
委托加工物资	297,027.99		297,027.99	390,209.52		390,209.52

合计	1,474,019,820.12	54,923,608.20	1,419,096,211.92	1,523,129,290.42	68,556,235.24	1,454,573,055.18
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

## (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	3,051,224.70	1,113,873.02	364,501.97			4,529,599.69
在产品		2,758,406.93				2,758,406.93
库存商品	65,505,010.54	25,705,296.11		43,524,609.81	121,721.58	47,563,975.26
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	68,556,235.24	29,649,202.38	364,501.97	43,524,609.81	121,721.58	54,923,608.20

## (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

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

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**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	429,760.43	439,817.41
合计	429,760.43	439,817.41

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**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		
增值税留抵税额（注1）	116,982,913.94	77,923,715.68
套期工具占用保证金（注2）	33,570,453.35	3,830,962.12
预交企业所得税	4,769,169.96	8,914,022.52
预交增值税	162,456.43	4,554,362.02
理财产品利息	704,057.88	259,583.33
预交个人所得税	354,465.38	548,136.99
合计	156,543,516.94	96,030,782.66

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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**(2). 坏账准备计提情况**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**(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	计提减值准备			其他

							或利 润				
一、合营企业											
海南新海康源农业科技 发展有限公司											
海胶(海南)智能科 技有限责任 公司		9,000,00 0.00			- 960,142.73					8,039,85 7.27	
小计		9,000,00 0.00			- 960,142.73					8,039,85 7.27	
二、联营企业											
北京海垦商 贸发展有限 公司	525,114 ,970.61				- 7,005,546. 68					518,109, 423.93	
海南农垦集 团财务有限 公司	141,810 ,005.04				26,906,098 .23					168,716, 103.27	
海南农垦乌 石白马岭茶 业有限公司	30,347, 051.34				- 148,081.31					30,198,9 70.03	
昌江海垦资 源开发有限 公司	27,754, 036.17				10,371,696 .32					38,125,7 32.49	
海南天地海 胶农业投资 有限公司	29,165, 285.62				5,406,647. 31					34,571,9 32.93	
PTBintangAg ungPersada	25,319, 489.48				71,960.03	- 116,27 0.71			- 875, 821. 20	24,399,3 57.60	
海南国际热 带农产品交 易中心有限 公司	24,460, 000.08				- 509,806.07					23,950,1 94.01	
海南海胶闽 星农业科技 有限公司	20,150, 178.21				- 7,248,051. 13			12,902 ,127.0 8		12,902,127.0 8	
海南易石电 子商务有限 公司	14,645, 028.49				5,820,227. 61					20,465,2 56.10	
北京壹平台 科技有限公 司	8,959,5 84.34							189,83 3.53		8,769,75 0.81	2,020,358.37
海南农垦红 牧农业发展 有限公司	7,036,5 44.36				3,566,991. 91					10,603,5 36.27	
海南鲁华海 胶新材料有 限公司	4,990,7 02.20				- 223,236.96					4,767,46 5.24	
国药集团健 康实业(海 南)有限公 司	3,964,4 26.18				54.09					3,964,48 0.27	
中垦天然橡 胶科技有限 公司	3,901,3 13.01				10,207.69					3,911,52 0.70	
海南百佳百 业文旅产业 有限公司											3,069,230.76
海南曙光橡 胶科技有限 公司	400,000 .00			400, 000. 00							
RIVonVentur eCo.,Ltd.	170,208 .54			154, 719. 87	-3,768.12				- 11,7 20.5 5		

上海增石资产管理有限公司											
海南华橡酒业有限公司	803,948.49			-398,857.40				19,272.70		385,818.39	19,272.70
海南瑞雨椰创科技开发有限公司	7,443,048.16			-540,972.95				3,380,863.50		3,521,211.71	3,380,863.50
杭州贝豪实业有限公司	43,363,926.37			3,339,893.18						46,703,819.55	
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司		12,000,000.00		-4,951,146.93						7,048,853.07	
海南海胶嘉韵旅游开发有限公司	382,400.62			-151,054.32						231,346.30	
小计	920,182,147.31	12,000,000.00	554,719.87	34,313,254.50	-116,270.71	0.00	0.00	16,492,096.81	-887,541.75	948,444,772.67	21,391,852.41
合计	920,182,147.31	21,000,000.00	554,719.87	33,353,111.77	-116,270.71	0.00	0.00	16,492,096.81	-887,541.75	956,484,629.94	21,391,852.41

## 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
海南宝星昌达装饰工程有限公司	4,000,000.00	9,971,617.62
青岛蟠龙国际贸易有限公司	9,540,000.00	9,540,000.00
三亚华海圆融旅业有限公司		8,476,012.13
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
合计	17,640,888.00	32,088,517.75

### (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			5,971,617.62		管理层指定	
青岛蟠龙国际贸易有限公司股权投资					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投资有限公司股权投资					管理层指定	
云南勐腊农村商业银行股份有限公司股权投资		36,753.50			管理层指定	
合计		36,753.50	14,447,629.75			

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	37,234,634.81	1,209,842.00		38,444,476.81
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,615,325.83			4,615,325.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,615,325.83			4,615,325.83
4. 期末余额	32,619,308.98	1,209,842.00		33,829,150.98
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	16,079,265.96	389,691.49		16,468,957.45
2. 本期增加金额	969,207.16	22,004.07		991,211.23
(1) 计提或摊销	969,207.16	22,004.07		991,211.23
3. 本期减少金额	1,635,422.59			1,635,422.59
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,635,422.59			1,635,422.59
4. 期末余额	15,413,050.53	411,695.56		15,824,746.09
<b>三、减值准备</b>				
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	17,206,258.45	798,146.44		18,004,404.89
2. 期初账面价值	21,155,368.85	820,150.51		21,975,519.36

## (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	2,255,564,459.88	2,070,835,456.14
固定资产清理	789,753.00	790,375.39
合计	2,256,354,212.88	2,071,625,831.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	2,547,897,017.95	769,979,928.34	97,365,589.61	327,016,831.62	3,742,259,367.52
2. 本期增加金额	355,486,496.04	37,004,139.80	4,122,447.69	31,356,742.55	427,969,826.08
(1) 购置	1,237,179.42	10,301,680.71	4,122,447.69	12,118,556.46	27,779,864.28
(2) 在建工程转入	354,249,316.62	26,702,459.09		19,238,186.09	400,189,961.80
3. 本期减少金额	4,840,351.41	16,970,935.04	5,575,800.50	11,644,652.16	39,031,739.11
(1) 处置或报废	3,879,335.13	16,332,878.31	5,533,088.07	11,135,218.11	36,880,519.62
(2) 汇率变动	961,016.28	638,056.73	42,712.43	509,434.05	2,151,219.49
4. 期末余额	2,898,543,162.58	790,013,133.10	95,912,236.80	346,728,922.01	4,131,197,454.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	920,140,806.97	377,454,421.51	59,843,192.74	207,864,920.46	1,565,303,341.68
2. 本期增加金额	144,787,106.01	46,061,482.15	7,329,649.32	25,250,181.18	223,428,418.66
(1) 计提	144,787,106.01	46,061,482.15	7,329,649.32	25,250,181.18	223,428,418.66
3. 本期减少金额	1,314,213.90	8,434,072.66	4,198,641.77	9,396,891.30	23,343,819.63
(1) 处置或报废	755,724.23	8,239,121.34	4,194,337.10	9,047,974.55	22,237,157.22
(2) 汇率变动	558,489.67	194,951.32	4,304.67	348,916.75	1,106,662.41
4. 期末余额	1,063,613,699.08	415,081,831.00	62,974,200.29	223,718,210.34	1,765,387,940.71
三、减值准备					
1. 期初余额	31,369,188.99	73,595,319.62	27,837.00	1,128,224.09	106,120,569.70

2. 本期增加金额	2,016,070.56	2,086,024.58	29,067.40	24,456.58	4,155,619.12
(1) 计提	2,016,070.56	2,086,024.58	29,067.40	24,456.58	4,155,619.12
3. 本期减少金额	31,068.83	66.09			31,134.92
(1) 处置或报废					
(2) 汇率变动	31,068.83	66.09			31,134.92
4. 期末余额	33,354,190.72	75,681,278.11	56,904.40	1,152,680.67	110,245,053.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,801,575,272.78	299,250,023.99	32,881,132.11	121,858,031.00	2,255,564,459.88
2. 期初账面价值	1,596,387,021.99	318,930,187.21	37,494,559.87	118,023,687.07	2,070,835,456.14

## (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	122,419,208.69	59,796,701.46	12,457,766.23	50,164,741.00	
机器设备	123,588,982.58	61,194,983.26	36,902,223.62	25,491,775.70	
运输设备	2,018,014.34	1,544,087.15	23,642.44	450,284.75	
电子及其他设备	22,817,424.97	17,016,504.64	1,152,680.67	4,648,239.66	
合计	270,843,630.58	139,552,276.51	50,536,312.96	80,755,041.11	

## (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	54,659,137.67
机器设备	3,196,708.19
运输设备	88,569.52
电子设备及其他	251,794.97
合计	58,196,210.35

## (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	853,862,751.99	简易构筑物无法办理产权证书
可可美家厂房	21,563,440.17	正在办理
深加工产业园厂房及宿舍	33,564,720.59	正在办理
华热亚厂房	4,626,813.05	正在办理

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	45,984.54	46,606.93
合计	789,753.00	790,375.39

**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	227,084,043.43	277,696,695.76
工程物资		
合计	227,084,043.43	277,696,695.76

其他说明：

□适用 √不适用

**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	228,439,273.43	1,355,230.00	227,084,043.43	277,696,695.76		277,696,695.76
合计	228,439,273.43	1,355,230.00	227,084,043.43	277,696,695.76		277,696,695.76

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基地分公司林间小型道桥建设等零星项目	369,600.00	105,012,409.93	199,076,927.01	272,259,711.33		31,829,625.61	88.92	部分完工				自筹
深加工宿舍库房及园区配套	6,022,800.00	1,724,785.10	3,901,118.10	5,136,408.53		489,494.67	93.41	部分完工				自筹
林产分公司设备技术改造	2,369,000.00	1,616,352.91	181,411.84	306,534.29		1,491,230.46	75.89	部分完工				自筹

保国热带田园项目	52,620,300.00	38,669,558.76	9,898,039.73			48,567,598.49	92.30	部分完工				自筹
橡胶加工厂改扩建	256,649,800.00	74,253,304.85	81,327,193.83	121,204,512.74		34,375,985.94	60.62	部分完工				自筹
可可美家厂区改扩建	17,416,000.00	2,472,315.99	5,952,529.65	177,508.87		8,247,336.77	48.37	部分完工				自筹
工程研究中心工业强基工程项目	113,575,900.00	35,725,361.53	26,371,413.71			62,096,775.24	54.67	部分完工				自筹
合计	818,253,800.00	259,474,089.07	326,708,633.87	399,084,675.76		187,098,047.18	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
鲮海3号车间	1,355,230.00	处于荒废状态，未来无计划投资
合计	1,355,230.00	/

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□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	3,424,183,529.12	4,587,361,402.34							8,011,544,931.46
2. 本期增加金额	469,813,998.79	782,651,638.64							1,252,465,637.43
(1) 外购									
(2) 自行培育	469,813,998.79	782,651,638.64							1,252,465,637.43
3. 本期减少金额	805,977,720.45	73,467,285.24							879,445,005.69
(1) 处置	23,326,081.81	73,467,285.24							96,793,367.05
(2) 其他									
(3) 转成熟	782,651,638.64								782,651,638.64
4. 期末余额	3,088,019,807.46	5,296,545,755.74							8,384,565,563.20
二、累计折旧									
1. 期初余额		1,343,545,195.03							1,343,545,195.03
2. 本期增加金额		108,542,904.28							108,542,904.28

(1) 计提		108,542,904.28							108,542,904.28
3. 本期减少金额		41,328,493.60							41,328,493.60
(1) 处置		41,328,493.60							41,328,493.60
(2) 其他									
4. 期末余额		1,410,759,605.71							1,410,759,605.71
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	3,087,101,326.46	3,885,786,150.03							6,972,887,476.49
2. 期初账面价值	3,423,265,048.12	3,243,816,207.31							6,667,081,255.43

截止 2021 年 12 月 31 日，海胶橡胶林木有 252.32 万亩，其他经济林有 33.6 万亩。

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

#### (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	49,065,013.59	3,067,942,853.40
2. 本期增加金额		9,402,787.92	9,402,787.92
3. 本期减少金额		4,481,469.88	4,481,469.88
4. 期末余额	3,018,877,839.81	53,986,331.63	3,072,864,171.44
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,207,551,135.92	493,621.73	1,208,044,757.65
2. 本期增加金额	100,629,261.33	21,295,386.05	121,924,647.38
(1) 计提	100,629,261.33	21,295,386.05	121,924,647.38
3. 本期减少金额		1,120,443.23	1,120,443.23

(1) 处置		1,030,922.93	1,030,922.93
(2) 汇率变动		89,520.30	89,520.30
4. 期末余额	1,308,180,397.25	20,668,564.55	1,328,848,961.80
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,710,697,442.56	33,317,767.08	1,744,015,209.64
2. 期初账面价值	1,811,326,703.89	48,571,391.86	1,859,898,095.75

## 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	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	334,973,871.10		113,137,494.30	448,111,365.40
2. 本期增加金额	29,189,688.12		4,009,976.00	33,199,664.12
(1) 购置	29,189,688.12		4,009,976.00	33,199,664.12
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 转入				
3. 本期减少金额	20,645.34			20,645.34
(1) 处置				
(2) 汇率变动	20,645.34			20,645.34
4. 期末余额	364,142,913.88		117,147,470.30	481,290,384.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	70,753,779.59		27,546,527.76	98,300,307.35
2. 本期增加金额	8,016,199.99		7,247,315.43	15,263,515.42
(1) 计提	8,016,199.99		7,247,315.43	15,263,515.42
3. 本期减少金额	2,421.83			2,421.83
(1) 处置				
(2) 汇率变动	2,421.83			2,421.83
4. 期末余额	78,767,557.75		34,793,843.19	113,561,400.94
三、减值准备				
1. 期初余额			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			4,750,000.00	4,750,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	285,375,356.13		77,603,627.11	362,978,983.24
2. 期初账面价值	264,220,091.51		80,840,966.54	345,061,058.05

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

## (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	
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
昌江世宇实业有限公司	187,459.27			187,459.27
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
HwahYangAgroIndustriesSdn. Bhd.	3,572,682.90		207,422.67	3,365,260.23
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
RIInternationalPte.Ltd.	108,020,311.92			108,020,311.92
合计	246,992,037.50		207,422.67	246,784,614.83

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------



被投资单位名称或形成商誉的事项		计提	处置	
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
海胶鲍海生态实业(海南)有限公司	2,150,150.00			2,150,150.00
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
江苏爱德福乳胶制品有限公司	53,868,200.00	12,000,000.00		65,868,200.00
普洱锦森木业有限公司	1.61			1.61
合计	86,558,877.30	12,000,000.00		98,558,877.30

### (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

①截至2021年12月31日,江苏爱德福乳胶制品有限公司资产组(含商誉)的可收回金额为15,274.48万元,资产组账面价值(含商誉)为16,474.48万元,其中商誉账面价值为4,258.37万元,资产组(含商誉)的可收回金额少于资产组的账面价值(含商誉),因此本年需计提减值准备。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定,并采用16.04%的折现率。资产组超过5年即预测期之后的预计现金流量保持稳定的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

②截至2021年12月31日,R1 International Pte. Ltd.资产组(含商誉)的可收回金额为65,392.54万元,资产组的账面价值(含商誉)为43,926.44万元,其中商誉账面价值为10,802.03万元,资产组(含商誉)可收回金额大于资产组(含商誉)账面价值,因为本年度无需计提减值准备。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定,并采用10.38%的折现率。资产组超过5年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

### (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
房屋及土地租金	17,131,087.76			17,131,087.76	-

租入固定资产改良	4,674,139.80	2,296,152.07	9,822,602.16	-23,359,168.00	20,506,857.71
其他长期待摊费用	6,627,999.97	5,170,741.61	9,274,830.14		2,523,911.44
合计	28,433,227.53	7,466,893.68	19,097,432.30	-6,228,080.24	23,030,769.15

### 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	260,878,403.46	61,360,774.77	229,635,592.14	55,705,578.52
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	190,913,700.96	43,768,882.79	148,649,588.75	36,893,614.26
存货价值计量	12,399,748.27	1,984,602.39	54,192,106.12	7,646,652.25
预提费用	9,093,603.53	2,182,465.88	8,844,782.52	2,128,500.69
折旧差异	127,724.40	38,317.97	3,705,823.48	891,529.71
衍生金融工具的估值	3,719,184.93	911,246.13	76,350.00	19,087.50
其他	961,461.94	235,511.97		
合计	478,093,827.49	110,481,801.90	445,104,243.01	103,284,962.93

#### (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	159,553,302.19	39,693,123.49	173,106,211.94	42,974,565.93
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				
衍生金融工具的估值	19,569,785.97	4,728,308.88	24,016,930.45	5,846,470.32
折旧差异	6,561,762.05	1,574,823.41	7,806,370.79	1,873,527.16
未实现内部损益				
其他	566,774.22	136,025.55	434,310.39	73,835.77
合计	186,251,624.43	46,132,281.33	205,363,823.57	50,768,399.18

#### (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	540,937,012.28	567,047,986.06
衍生金融工具的估值	76,495,610.35	145,348,709.69
其他权益工具公允价值变动	19,032,917.60	4,585,287.85
资产减值准备	469,334,541.25	451,152,663.44
合计	1,105,800,081.48	1,168,134,647.04

## (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
2021 年		55,189,900.65	
2022 年	35,314,403.78	87,664,964.82	
2023 年	76,900,836.96	84,934,778.09	
2024 年	87,645,237.46	94,386,451.38	
2025 年	162,760,501.23	202,236,452.43	
2026 年	104,113,805.22		
2027 年	7,929,280.39	7,929,280.39	
2028 年	7,220,717.62	7,220,717.62	
2029 年	20,062,361.77	18,267,168.30	
2030 年	9,218,272.38	9,218,272.38	
2031 年	29,771,595.47		
合计	540,937,012.28	567,047,986.06	/

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	208,407,364.49		208,407,364.49	228,811,943.85		228,811,943.85
长期资产预付 款	11,195,594.35		11,195,594.35	14,679,251.77		14,679,251.77
关联方借款	1,020,386.16		1,020,386.16	1,437,970.51		1,437,970.51
其他	72,110.46		72,110.46			
合计	220,695,455.46		220,695,455.46	244,929,166.13		244,929,166.13

**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	277,461,850.43	241,695,398.00
保证借款	224,616,930.13	90,062,738.54
信用借款	882,657,549.64	1,218,278,011.19
银行透支		11,102,666.03
合计	1,384,736,330.20	1,561,138,813.76

短期借款分类的说明：

本集团信用借款分别为本公司借款，金额为人民币 791,291,430.00 元；本集团子公司 R1 International Pte. Ltd. 借款，金额为人民币 61,622,728.05 元；本集团子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司未到期附追索权的银行承兑汇票贴现金额 11,565,676.62 元；本集团孙公司青岛龙胶国际贸易有限公司未到期附追索权的银行承兑汇票贴现金额 18,177,714.97 元。

本集团抵押借款分别为本集团子公司 R1 International Pte. Ltd. 借款，以其自身的部分存货和应收账款作为抵押，金额为人民币 100,077,035.77 元；本集团孙公司 R1 International (Americas), Inc. 借款，金额为人民币 121,138,300.00 元；本集团孙公司 R1 International Malaysia Sdn Bhd 借款，金额为人民币 39,445,282.77 元；本集团孙公司 R1 Delta CIS Pte. Ltd. 借款，金额为人民币 16,801,231.89 元。

本集团保证借款分别为本集团子公司中橡资源（海南）股份有限公司借款，金额为人民币 20,000,000.00 元；本集团子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司借款，金额为人民币 20,000,000.00 元；本集团子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司借款，金额为人民币 110,000,000.00 元；本集团孙公司青岛龙胶国际贸易有限公司借款，金额为人民币 17,744,666.02 元，上述借款均由本公司提供担保。本集团孙公司 R1 Delta CIS Pte. Ltd. 借款，金额为人民币 51,878,248.43 元；本集团孙公司 R1 International (India) Pvt Ltd 借款人民币 4,994,015.68 元，该两笔借款由本集团子公司 R1 International Pte. Ltd. 提供担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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	75,872,132.47	116,297,645.09
期货合约	4,210,027.73	22,434,831.19

远期外汇买卖合同	4,354,800.75	6,692,583.41
合计	84,436,960.95	145,425,059.69

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 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）	409,206,725.69	605,648,710.73
1至2年（含2年）	63,321,604.89	11,056,610.21
2至3年（含3年）	8,401,479.82	9,303,667.27
3年以上	46,935,060.67	41,957,546.74
合计	527,864,871.07	667,966,534.95

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	19,563,540.45	未到结算期
公司2	3,000,000.00	未到结算期
合计	22,563,540.45	——

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）	32,259,565.88	45,237,019.68
1至2年（含2年）	18,236,419.95	29,662,824.62
2至3年（含3年）	21,399,271.34	26,860,388.96
3年以上	25,198,730.83	2,288,469.24
合计	97,093,988.00	104,048,702.50

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	17,667,254.41	未到结算期
合计	17,667,254.41	/

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）	169,980,486.91	278,588,116.72
1-2年（含2年）	398,095.35	
合计	170,378,582.26	278,588,116.72

**(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	262,308,776.47	1,598,380,168.42	1,623,050,374.72	237,638,570.17
二、离职后福利-设定提存计划	60,650.99	131,129,239.52	131,025,779.21	164,111.30
三、辞退福利	147,429.97	2,225,231.92	2,010,126.92	362,534.97
四、一年内到期的其他福利				
合计	262,516,857.43	1,731,734,639.86	1,756,086,280.85	238,165,216.44

**(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	218,610,477.84	1,430,406,543.86	1,458,950,507.34	190,066,514.36
二、职工福利费	32,741.63	21,538,564.57	21,413,150.48	158,155.72
三、社会保险费	496,016.08	65,780,064.77	65,785,346.18	490,734.67
其中：医疗保险费	89,013.83	63,151,912.82	63,160,751.99	80,174.66
工伤保险费	62,449.81	2,552,396.62	2,551,150.56	63,695.87
生育保险费	344,552.44	75,755.33	73,443.63	346,864.14
四、住房公积金	1,879,876.85	34,886,688.78	35,394,598.16	1,371,967.47
五、工会经费和职工教育经费	41,239,547.09	45,390,204.88	41,127,171.00	45,502,580.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	50,116.98	378,101.56	379,601.56	48,616.98
合计	262,308,776.47	1,598,380,168.42	1,623,050,374.72	237,638,570.17

**(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	25,759.18	127,420,281.28	127,340,269.55	105,770.91
2、失业保险费	34,891.81	3,708,958.24	3,685,509.66	58,340.39
3、企业年金缴费				
合计	60,650.99	131,129,239.52	131,025,779.21	164,111.30

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	31,457,150.76	31,844,545.29
消费税		
营业税		
企业所得税	16,201,681.20	27,967,124.97
个人所得税	699,987.90	860,319.21
城市维护建设税	367,811.56	697,120.98
其他税种	7,406,509.10	7,329,465.85
合计	56,133,140.52	68,698,576.30

**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	519,730,672.08	578,396,945.92
合计	525,413,862.25	584,080,136.09

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 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
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
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	383,769,379.45	411,447,464.60
暂借款	41,515,555.15	127,471,801.25
保证金及押金等	94,445,737.48	39,477,680.07
合计	519,730,672.08	578,396,945.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	11,206,516.28	未到结算期
公司 2	19,042,147.55	未到结算期
合计	30,248,663.83	——

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	1,750,000,000.00	44,132,338.02
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	214,170,522.96	219,963,035.29
合计	1,964,170,522.96	264,095,373.31

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
青苗补偿及职工安置补偿	98,966,821.43	107,222,972.55
运费等相关费用	22,494,089.93	8,150,718.45
待转销项税额	13,186,753.63	8,053,280.06
短期借款应付利息	3,332,801.44	2,602,617.30
分期付息到期还本的长期借款利息	1,849,806.17	1,731,493.33
专业服务费	861,299.69	985,227.28
其他	7,702,634.72	
合计	148,394,207.01	128,746,308.97

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	233,310,000.00	372,920,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,200,000,000.00	2,670,330,551.43
合计	1,433,310,000.00	3,043,250,551.43

长期借款分类的说明:

注 1. 本集团信用借款为本公司借款, 金额为人民币 2,950,000,000.00 元, 其中将于 1 年内到期的金额为 1,750,000,000.00 元, 详见附注七、43。

注 2. 本集团质押借款分别为本公司借款, 金额为 231,420,000.00 元, 为信用追加质押, 以本公司持有的 R1 International Pte.Ltd. 71.58% 的股权质押; 本集团孙公司海南天然茶叶有限公司借款, 金额为人民币 1,890,000.00 元, 本公司子公司海南瑞橡热带经济投资集团有限公司和海南天然茶叶有限公司另一股东海南丰沐实业有限公司合计持有海南天然茶叶有限公司 100% 股权进行质押, 该借款担保人为海南丰沐实业有限公司。

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
土地租赁	1,873,554,050.75	1,962,942,670.56
房屋建筑物及其他	23,774,677.41	24,317,776.37
合计	1,897,328,728.16	1,987,260,446.93

**48、 长期应付款预计员工工伤赔偿款**

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

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	165,015.00	41,515.00	预计员工工伤赔偿款
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	165,015.00	41,515.00	/

## 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	898,749,153.09	277,265,276.92	61,864,869.20	1,114,149,560.81	
合计	898,749,153.09	277,265,276.92	61,864,869.20	1,114,149,560.81	/

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助							
天然橡胶林基地建设项目财政补贴	46,770,567.28			2,982,799.92		43,787,767.36	
2015 年国家林业补贴资金	23,934,995.53			1,191,783.96		22,743,211.57	
2016 年中央林业补助资金	16,799,999.86			800,000.04		15,999,999.82	
2011 农业综合开发产业化经营财政补助	12,733,332.85			800,000.04		11,933,332.81	
2010 农业综合开发产业化经营财政补助	11,933,333.05			800,000.04		11,133,333.01	
鳊鱼项目财政补贴	1,157,922.39			198,165.12		959,757.27	
标准化抚育技术补助	6,234,133.13			219,981.71		6,014,151.42	
2017 年中央财政林业改革发展资金	6,986,666.54			320,000.04		6,666,666.50	

2015 年中央财政森林抚育补贴金	3,000,000.00					3,000,000.00	
高技术特种纺织品天然乳胶纤维生产线项目	744,444.56			133,333.32		611,111.24	
防护林建设基金	200,001.12			66,666.72		133,334.40	
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）	150,370,000.00			13,838,685.43		136,531,314.57	
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）	3,000,000.00			674,000.00	- 864,000.00	1,462,000.00	
2018 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款（国家特殊及珍稀林木培育项目）	3,441,760.00			3,441,760.00			
2018 年中央财政林业改革发展资金	33,120,000.00			1,440,000.00		31,680,000.00	
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	
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）	3,000,000.00					3,000,000.00	
2019 年草原防火等其他农业基础设施专项中央基建投资预算拨款	224,810,000.00			11,485,477.98		213,324,522.02	
2019 年农垦产业发展项目资金	11,800,000.00					11,800,000.00	
中央预算内投资木材战略储备基地建设	520,000.00					520,000.00	
2019 年军工基建军工科研等代编预算	857,326.45			755,726.91		101,599.54	
其他林业基础设施中央基建投资资金	5,000,000.00					5,000,000.00	

2019 年中央财政林业改革发展资金	19,136,000.00			864,000.00		18,272,000.00	
自动化、智能化胶园装备的研制与推广应用(课题2)	3,215,101.75			1,209,449.26		2,005,652.49	
年产 4975 吨热带水果种植基地新建项目	13,000,000.00	500,000.00				13,500,000.00	
2020 年中央财政林业补助资金	20,000,000.00			360,000.00		19,640,000.00	
2020 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款	100,000,000.00					100,000,000.00	
2020 年草原防火等项目中央基建投资预算拨款	43,590,000.00				-216,503.00	43,373,497.00	
2020 农业生产发展资金	80,000,000.00			5,895,300.00		74,104,700.00	
中央财政 2020 木材战略储备基地建设资金	5,000,000.00			65,000.00		4,935,000.00	
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	
稳岗补贴	9,376,737.19	1,220,416.92			-10,484,913.95	112,240.16	
2021 年中央财政林业改革发展资金		19,000,000.00				19,000,000.00	
2021 年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设拨款		229,900,000.00				229,900,000.00	
2021 年中央财政农业行业基础能力建设橡胶基地建设(橡胶基地建设)拨款		17,190,000.00				17,190,000.00	
中央财政林业改革发展资金		1,390,000.00				1,390,000.00	
军民融合发展专项资金		4,550,000.00				4,550,000.00	
其他	9,725,880.45	2,314,860.00		444,417.71	-1,358,952.21	10,237,370.53	
小计	892,585,356.23	276,065,276.92		47,986,548.20	-12,924	1,107,739,715.79	

					, 369.16		
二、与收益相关的政府补助							
2016 年省重大科技专项（高）	3, 521, 763. 87			407, 238. 81		3, 114, 525. 06	
2019 年重大科技计划第二批	2, 595, 476. 74				- 500, 156. 78	2, 095, 319. 96	
2017 年财政专项“高性能天然橡胶生胶研制及工程化”项目	46, 556. 25				- 46, 556. 25		
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	
小计	6, 163, 796. 86	1, 200, 000. 00		407, 238. 81	- 546, 713. 03	6, 409, 845. 02	
合计	898, 749, 153. 09	277, 265, 276. 92		48, 393, 787. 01	- 13, 471, 082. 19	1, 114, 149, 560. 81	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 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

## 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	69,295,900.42			69,295,900.42
合计	5,049,884,232.71			5,049,884,232.71

**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					税后归属于母公司	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,223,494.93	-				-13,070,996.05	-1,492,904.41	-17,294,490.98	
其中：重新计量设定受益计划变动额	361,792.92	-116,270.71				-116,270.71		245,522.21	
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	-4,585,287.85	-				-12,954,725.34	-1,492,904.41	-17,540,013.19	
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	-9,734,959.67	-				-17,498,082.86	-1,649,598.12	-27,233,042.53	
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	21,536,560.15	19,147,680.98				-17,498,082.86	-1,649,598.12	-39,034,643.01
其他	11,801,600.48							11,801,600.48
其他综合收益合计	13,958,454.60	33,711,581.44				-30,569,078.91	-3,142,502.53	-44,527,533.51

## 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	412,836,878.87	16,761,061.04		429,597,939.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	412,836,878.87	16,761,061.04		429,597,939.91

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单

位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-217,616,842.12	-245,341,291.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-251,172,361.36	
调整后期初未分配利润	-468,789,203.48	-245,341,291.42



加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,763,920.24	71,118,691.48
减：提取法定盈余公积	16,761,061.04	28,416,251.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,964,808.50	14,977,990.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-358,751,152.78	-217,616,842.12

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-251,172,361.36 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	14,682,866,114.20	14,202,629,635.49	15,190,587,885.67	14,721,318,876.87
其他业务	524,556,555.89	373,788,908.11	341,521,930.71	177,978,641.37
合计	15,207,422,670.09	14,576,418,543.60	15,532,109,816.38	14,899,297,518.24

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,520,742.27		1,553,210.98	
营业收入扣除项目合计金额	28,216.00		9,244.05	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.86%	/	0.60%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,616.057440		9,244.053683	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	23,599.943923			
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	28,216.001363		9,244.053683	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	1,492,526.27		1,543,966.93	

**(3). 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	分部	合计
商品类型	15,207,422,670.09	15,207,422,670.09
橡胶产品销售	14,410,251,509.77	14,410,251,509.77
原木销售	272,614,604.43	272,614,604.43
其他收入	524,556,555.89	524,556,555.89
按经营地区分类	15,207,422,670.09	15,207,422,670.09
国内地区销售	7,966,916,574.86	7,966,916,574.86
国外地区销售	7,240,506,095.23	7,240,506,095.23
合计		

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 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。

**(5). 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 519,576,145.71 元，其中：  
519,576,145.71 元预计将于 2022 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	2,475,899.78	1,718,425.75
教育费附加	2,446,793.79	1,688,997.48
资源税		

房产税	6,900,159.27	5,387,615.86
土地使用税	8,884,028.46	5,832,840.57
车船使用税		
印花税	8,294,414.41	7,658,335.88
其他	682,365.80	323,413.87
合计	29,683,661.51	22,609,629.41

### 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
职工薪酬	60,749,051.61	48,853,311.09
电商费用	42,265,244.12	15,626,405.19
仓储保管费	28,345,865.50	37,286,142.77
销售佣金	21,802,454.56	16,406,728.79
包装物	18,282,771.43	19,360,824.09
运输费	9,090,239.33	4,969,206.74
货物代理费	7,825,439.73	11,854,209.76
装卸费	8,696,451.76	9,000,348.69
广告宣传费	3,929,275.86	3,064,341.68
保险费	2,969,482.31	2,954,105.46
差旅费	1,571,799.56	1,846,921.61
业务费	634,513.44	805,353.33
其他	9,445,760.71	10,741,635.21
合计	215,608,349.92	182,769,534.41

### 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	313,952,150.93	275,920,987.91
保险费	219,877,658.99	219,758,828.80
折旧费	46,292,973.57	38,649,139.47
聘请中介机构费	17,366,415.58	29,501,502.36
摊销费用	14,250,788.10	10,663,111.22
综合服务费	4,199,000.00	4,199,000.00
修理费	8,842,224.08	11,196,478.22
车辆费用	6,921,672.50	7,314,171.15
办公费	6,819,995.54	7,716,742.93
水电物管费	6,368,064.04	6,024,103.66
业务招待费	5,986,643.38	7,211,920.48
差旅费	5,046,659.00	6,353,023.21
辞退福利	2,225,231.92	1,009,300.79
通讯费	1,626,575.15	2,007,503.90
会议费	466,201.78	700,764.88
其他	56,460,222.19	56,767,504.59
合计	716,702,476.75	684,994,083.57

**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
材料费	11,896,100.56	11,691,509.24
工资及附加	9,583,296.62	8,002,293.01
折旧及摊销	3,003,302.69	2,226,334.35
委外研发费	330,702.78	2,910,489.09
差旅费	275,170.63	280,075.92
技术服务费	318.00	922,220.46
其他	2,265,568.04	4,059,544.36
合计	27,354,459.32	30,092,466.43

**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	256,617,320.97	214,464,609.79
减：利息收入	42,732,062.89	57,722,504.50
汇兑损失	16,150,387.19	-11,373,948.66
银行手续费	9,791,126.21	9,259,543.99
未确认融资费用		
合计	239,826,771.48	154,627,700.62

**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	388,573,837.46	454,524,746.15
合计	388,573,837.46	454,524,746.15

其他说明：

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
天然橡胶收入保险补贴	249,066,645.07	340,795,517.09	与收益相关
橡胶树综合保险补贴	86,953,616.27	88,210,777.80	与收益相关
递延收益转入	47,227,388.00	14,283,752.42	与资产/收益相关
天然橡胶基地项目		6,130,429.99	与收益相关
运保费补助款	1,117,700.00	1,013,500.00	与收益相关
其他	4,208,488.12	4,090,768.85	与收益相关
合计	388,573,837.46	454,524,746.15	

**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	33,353,111.77	16,243,537.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,504.40	
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	191,862,831.49	-322,778,150.45
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		
理财收益	841,844.07	5,323,172.51
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	5,044.40	
合计	226,064,336.13	-301,211,440.26

**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	-100,325,037.17	97,999,287.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-100,325,037.17	97,999,287.12
交易性金融负债	61,046,334.46	-33,519,552.43
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-39,278,702.71	64,479,734.69

**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	-9,925,858.75	-10,493,413.20
其他应收款坏账损失	-30,316,413.69	2,402,707.12
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		
应收款项融资坏账损失	-24,292.00	
合计	-40,266,564.44	-8,090,706.08

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	-29,649,202.38	-52,805,099.15
三、长期股权投资减值损失	-16,492,096.81	-4,899,755.60
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,155,619.12	-568,146.70
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-1,355,230.00	
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	-12,000,000.00	-19,768,400.00
十二、其他		
合计	-63,652,148.31	-78,041,401.45

**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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	395,546.27	3,152,552.45
合计	395,546.27	3,152,552.45

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,861,010.44	10,887,920.61	3,861,010.44
社会保险费	151,292,260.07	124,345,131.72	151,292,260.07
征地补偿	108,270,086.39	207,350,458.69	108,270,086.39
赔偿款收入	15,544,613.63	53,302,984.94	15,544,613.63
罚没收入	3,869,226.27	4,307,098.52	3,869,226.27
非流动资产毁损报废利得	592,613.08	464,757.49	592,613.08
盘盈利得	76,146.00	48,305.18	76,146.00
其他	7,221,300.67	11,878,283.35	7,221,300.67
合计	290,727,256.55	412,584,940.50	290,727,256.55

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
天安市经信局奖励金（天安市三十强企业奖励）	507,000.00	945,000.00	与收益相关
绿杨金凤奖励	500,000.00	250,000.00	与收益相关
2020 年中央财政林业补助资金（第三批）橡胶抚育 20 万亩项目	360,000.00		与收益相关
递延收益转入	332,169.87	1,496,335.67	与收益/资产相关
战疫情、稳外贸”突出贡献奖励	144,300.00	481,000.00	与收益相关
疫情薪酬补贴		1,758,053.39	与收益相关
2018 年非车用汽油机动车辆通行附加费补贴		1,320,235.80	与收益相关
公益林管护费		723,900.00	与收益相关
2020 年中央财政林业改革发展资金		600,000.00	与收益相关
以工代训补贴		474,400.00	与收益相关
省级、市级高新技术企业政府补贴款		400,000.00	与收益相关
鲜乳胶原料流体计量和干含快速检测研发		272,265.00	与收益相关
碟片式胶乳分离机状态检测及故障诊断系统研发		233,163.93	与收益相关
景洪市科学技术和工业信息化局补助资金		210,000.00	与收益相关
增值税退税		206,022.86	与收益相关
其他	2,017,540.57	1,517,543.96	与收益相关
合计	3,861,010.44	10,887,920.61	

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产报废损失	949,395.88	1,946,649.07	949,395.88
赔偿支出	14,291,910.16	2,078,228.34	14,291,910.16
罚款支出	8,516,639.19		8,516,639.19
盘亏损失	1,465,966.99	1,098,424.94	1,465,966.99



对外捐赠及赞助	110,695.10	844,165.34	110,695.10
其他	6,767,930.32	5,456,768.84	6,767,930.32
合计	32,102,537.64	11,424,236.53	32,102,537.64

## 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	9,943,810.71	15,859,673.89
递延所得税费用	-11,832,956.82	11,832,509.45
合计	-1,889,146.11	27,692,183.34

### (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	132,289,430.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,843,414.62
子公司适用不同税率的影响	1,504,420.29
调整以前期间所得税的影响	-960,847.34
非应税收入的影响	-31,328,467.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,318,046.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,035,570.26
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	31,774,009.02
研发费用加计扣除	-2,881,449.96
其他	-4,122,701.37
所得税费用	-1,889,146.11

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
其中：政府补助-收入保险补贴	237,229,739.14	330,410,994.14
其他补贴	281,808,844.07	319,227,593.30
社会保险费	151,292,260.07	124,345,131.72
利息收入	42,732,062.89	57,318,260.63
收到灾害保险赔款	83,859,340.00	60,000,000.00

保证金、押金及其他	54,968,057.41	41,675,486.60
赔偿款收入	15,024,771.77	30,369,638.89
往来款	52,825,950.95	
暂借款	7,294,999.42	6,256,719.67
其他收入	74,610,762.33	66,514,248.61
合计	1,001,646,788.05	1,036,118,073.56

## (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	37,436,104.83	42,255,349.51
保险费	129,067,715.53	180,566,977.74
往来款	47,586,551.03	177,718,913.89
胶工暂借款	85,956,246.10	47,879,455.65
保证金、押金等	47,785,716.59	38,610,007.73
综合服务费	4,199,000.00	4,199,000.00
其他付现费用	227,921,285.05	198,142,070.65
合计	579,952,619.13	689,371,775.17

## (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
收购青岛飞橡国际物流有限公司账面现金金额		115,676.77
合计		115,676.77

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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
租赁支付本金及利息	219,963,035.29	
收购R1InternationalPte.Ltd.支付的现金净额		49,883,339.15
合计	219,963,035.29	49,883,339.15

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	134,178,576.93	66,000,889.83
加: 资产减值准备	20,211,159.27	56,493,736.49
信用减值损失	40,266,564.44	8,090,706.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	359,360,261.37	259,569,648.98
使用权资产摊销	121,924,647.38	
无形资产摊销	15,263,515.42	13,759,578.18
长期待摊费用摊销	19,097,432.30	8,139,966.80
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)	-395,546.27	-3,152,552.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	356,782.80	1,481,891.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	39,278,702.71	-64,479,734.69
财务费用(收益以“-”号填列)	256,617,320.97	214,464,609.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-226,064,336.13	301,211,440.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,196,838.97	11,274,771.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,636,117.85	557,737.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,109,470.30	-200,713,149.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,340,618.81	60,359,281.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-503,845,005.00	-263,517,657.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	266,185,970.86	469,541,164.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,968,602,152.06	3,384,043,607.83
减: 现金的期初余额	3,384,043,607.83	3,732,605,230.11
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	-415,441,455.77	-348,561,622.28

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (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	2,968,602,152.06	3,384,043,607.83
其中: 库存现金	184,929.29	337,910.34
可随时用于支付的银行存款	2,527,450,059.20	2,998,540,403.26

可随时用于支付的其他货币资金	440,967,163.57	385,165,294.23
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	2,968,602,152.06	3,384,043,607.83
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

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 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	20,088,927.50	保证金占用、诉讼事项和借款（注1）
应收票据	29,727,958.73	信用证
存货	67,983,215.60	银行借款抵押和套保占用（注3）
固定资产	18,349,350.20	注4
无形资产	40,323,923.80	注4
其他流动资产	33,570,453.35	套保占用保证金
应收账款	261,700,788.68	银行借款抵押（注2）
应收款项融资	5,081,011.00	借款抵押
合计	476,825,628.86	/

其他说明：

注1.2021年12月31日，本集团子公司 R1 International Pte. Ltd.将账面价值为人民币 8,563,323.81 元货币资金用于取得银行借款抵押，由于诉讼事项被冻结货币资金金额为 9,246,296.40 元，其他被冻结的货币资金均为保证金占用。

注2.2021年12月31日，本集团子公司 R1 International Pte. Ltd.将账面价值为人民币 261,700,788.68 元的应收账款用于取得银行借款抵押。

注3.2021年12月31日，本集团子公司 R1 International Pte. Ltd.将账面价值为人民币 64,070,015.60 元的存货用于取得银行借款抵押，另 3,913,200.00 元套保占用。

注4.由于诉讼事项（详见附注十四），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，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	13,288,829.04	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	8,101,662.98	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	10,051,844.76	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	8,881,587.02	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	18,349,350.20	琼[2018]澄迈县不动产第0037748号	22,864.43平方米

注5. 本公司持有的本集团子公司江苏爱德福乳胶制品有限公司80%股权以前年度用于取得银行借款质押, 本年贷款已还清。目前正在办理解押手续。

## 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	-	-	200,957,451.95
其中: 美元	27,633,428.05	6.3757	176,182,447.22
欧元	1,822,988.69	7.2197	13,161,431.45
港币	334,570.15	0.8176	273,544.55
印度卢比	44,372.41	0.0859	3,811.59
日元	14,966,269.68	0.055415	829,355.83
马来西亚林吉特	8,183,345.68	0.655	5,360,091.42
新加坡元	733,666.91	4.7179	3,461,367.11
泰国铢	308,770.65	0.191175	59,029.23
越南盾	6,219,892,176.39	0.0000703	437,258.42
老挝吉普	2,084,302,000.00	0.00057051	1,189,115.13
应收账款	-	-	628,000,190.40
其中: 美元	92,498,361.57	6.3757	589,741,803.86
欧元	485,472.59	7.2197	3,504,966.46
港币			
印度卢比	122,542,239.58	0.0859	10,526,378.38
马来西亚林吉特	36,244,015.47	0.655	23,739,830.13
泰国铢	628,608.70	0.191175	120,174.27
日元	6,527,572.38	0.055415	361,725.42
新加坡元	1,125.90	4.7179	5,311.88
其他应收款	-	-	19,413,908.67
其中: 印度卢比	6,697,041.44	0.0859	575,275.86
日元	306,818,062.45	0.055415	17,002,322.93
马来西亚林吉特	1,204,100.99	0.655	788,686.15
新加坡元	142,268.14	4.7179	671,206.86
泰国铢	3,051.46	0.191175	583.36
美元	46,977.51	6.3757	299,514.51
越南盾	1,085,618,776.67	0.0000703	76,319.00
短期借款	-	-	604,972,509.52
其中: 欧元	480,388.48	7.2197	3,468,260.71

印度卢比	58,137,582.65	0.0859	4,994,018.35
马来西亚林吉特	6,705,739.80	0.655	4,392,259.57
美元	92,871,052.73	6.3757	592,117,970.89
应付账款	-	-	322,981,383.35
其中：美元	42,515,860.46	6.3757	271,068,371.53
欧元	5,931,163.48	7.2197	42,821,220.98
泰国铢	315,194.17	0.191175	60,257.25
日元	20,091,675.63	0.055415	1,113,380.21
印度卢比	27,087,636.67	0.0859	2,326,827.99
越南盾	442,841,820.77	0.0000703	31,131.78
马来西亚林吉特	8,488,845.21	0.655	5,560,193.61
其他应付款	-	-	216,876,091.22
其中：印度卢比	992,045.17	0.0859	85,216.68
日元	1,128,685.02	0.055415	62,546.08
马来西亚林吉特	4,201,280.47	0.655	2,751,838.71
泰国铢	6,885.19	0.191175	1,316.28
美元	33,288,613.44	6.3757	212,238,212.71
越南盾	23,047,720,199.15	0.0000703	1,620,254.73
新加坡元	24,736.86	4.7179	116,706.03
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天然橡胶收入保险补贴	249,066,645.07	其他收益	249,066,645.07
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	递延收益	
橡胶树综合保险补贴	86,953,616.27	其他收益	86,953,616.27
2021 年中央财政林业改革发展资金	19,000,000.00	递延收益	
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	递延收益	
军民融合发展专项资金	4,550,000.00	递延收益	
中央财政林业改革发展资金	1,390,000.00	递延收益	
稳岗补贴	1,220,416.92	递延收益	
2021 年省重大科技计划项目（第三批）经	1,200,000.00	递延收益	

费（高性能天然橡胶国产化研发与加工技术集成）			
运保费补助款	1,117,700.00	其他收益	1,117,700.00
种植补贴款-茶叶	965,660.00	递延收益	
2021 年国防军工科技项目款	910,000.00	递延收益	
天长市经信局奖励金（天长市三十强企业奖励）	507,000.00	营业外收入	507,000.00
年产 4975 吨热带水果种植基地新建项目	500,000.00	递延收益	
绿杨金凤奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
天然橡胶体系专项资金	420,000.00	递延收益	105,892.51
2020 年中央财政林业补助资金（第三批）橡胶抚育 20 万亩项目	360,000.00	营业外收入	360,000.00
战疫情、稳外贸”突出贡献奖励	144,300.00	营业外收入	144,300.00
公益林管护	828,447.04	其他收益	828,447.04
稳岗补贴	769,454.13	其他收益	769,454.13
收到农业部拨款（试验站）	558,132.00	其他收益	558,132.00
洋浦经济开发区 2020 年企业扶持基金	281,935.66	其他收益	281,935.66
江城哈尼族彝族自治县工业商务和信息化局 2019 年稳增长促发展考核奖励专项资金	262,000.00	其他收益	262,000.00
景洪市科学技术和工业信息化局研发经费补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
其他	2,017,540.57	营业外收入	2,017,540.57
其他	19,200.00	递延收益	
其他	1,328,519.29	其他收益	1,328,519.29

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**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

**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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

本集团子公司海南海垦王府井日用免税品经营有限责任公司于 2021 年 1 月 18 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. 海南橡胶（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	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	香港	香港	商业	100		设立
16. 中塞农业发展有限公司	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. 海南东橡中财股权投资基金管理有限公司	海口	海口	商业		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		75	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. 海胶鲍海生态实业（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	白沙	白沙	农业		51	设立
39. 海南海胶哲林果业有限公司	三亚	三亚	农业		45	设立
40. 海南海胶乐香油茶产业有限公司	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	西双版纳		100	非同一控制企业合并
43. 江城县成明橡胶有限公司	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. 昌江世宇实业有限公司	昌江	昌江	文化旅游		100	非同一控制企业合并
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		45.32	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. 安徽可可美家乳胶制品有限公司	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. 海南好舒服乳胶制品有限公司	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. 海南橡胶国际发展控股有限公司	香港	香港		100		设立
77. 海南农垦金联乳胶制品有限公司	儋州	儋州	橡胶和塑料制品业		100	设立
78. 天胶投资（青岛）有限公司	青岛	青岛	商业服务业	60		设立
79. 宁波宝橡贸易发展有限公司	宁波	宁波	批发		80	设立
80. 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
81. R1 INTERNATIONAL INVESTMENT HOLDING GROUP PTE. LTD.	新加坡	新加坡	橡胶贸易		100	设立
82. 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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

/

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：

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责任公司不再具有控制权，故未将其纳入合并范围。

注 2. 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，故未纳入合并范围。

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，故未纳入合并范围。

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。

## (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	-7,445,051.91		62,039,497.80
海南农垦宝橡林产集团股份有限公司	25.00	-9,717,777.72		32,927,085.41
R1 International Pte.Ltd.	11.14	9,195,176.46		48,934,051.93

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
爱德福公司	211,669,650.53	154,868,929.50	366,538,580.03	146,294,328.08	41,515.00	146,335,843.08	263,697,682.27	143,739,351.08	407,437,033.35	156,405,796.76	165,015.00	156,570,811.76
林产集团	63,226,094.56	90,465,043.25	153,691,137.81	23,059,570.45	4,122,314.91	27,181,885.36	94,319,869.37	95,192,889.79	189,512,759.16	17,466,081.93	639,300.00	18,105,381.93
R1 公司	1,592,732,859.07	62,921,464.53	1,655,654,323.60	1,175,177,877.78	9,120,630.13	1,184,298,507.91	1,589,732,230.51	72,188,648.74	1,661,920,879.25	1,254,169,125.14	7,337,732.89	1,261,506,858.03

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
爱德福公司	455,524,504.40	-30,663,484.64	-30,663,484.64	-18,582,128.39	472,726,662.50	10,365,137.45	10,365,137.45	-830,627.34
林产集团	36,356,524.01	-38,926,507.16	-44,898,124.78	-12,722,507.62	17,938,053.55	-8,547,545.65	-13,951,262.78	-17,840,105.21
R1 公司	7,484,033,233.58	85,983,602.63	74,112,829.47	-186,760,853.77	7,370,428,962.53	-15,390,049.53	-41,769,531.27	77,494,811.91

## (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						
1. 海南新海康源农业科技发展有限公司	海口	海口	农业		49.00	权益法
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. 北京海垦商贸发展有限公司	北京	北京	贸易	29.34		权益法
3. 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

## (2). 重要合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
	海南新海康源农业科技发展有限公司	海南新海康源农业科技发展有限公司
流动资产	909,718.68	909,718.70
其中：现金和现金等价物	1,405.76	1,405.78
非流动资产	3,265,353.50	3,265,353.50
资产合计	4,175,072.18	4,175,072.20
流动负债	5,585,235.32	5,585,235.32
非流动负债		

负债合计	5,585,235.32	5,585,235.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,410,163.14	-1,410,163.12
按持股比例计算的净资产份额	-690,979.94	-690,979.93
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-0.01	0.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-0.01	0.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (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		
	北京海垦商贸发展有限公司	海南农垦集团财务有限公司	昌江海垦资源开发有限公司	北京海垦商贸发展有限公司	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	114,981,208.50	5,203,211,376.93	232,001,234.73	106,247,138.59	4,293,325,794.65	149,852,752.31
非流动资产	803,447,209.74	4,824,548,721.59	7,169,665.51	834,358,887.02	3,786,803,576.74	7,729,565.52
资产合计	918,428,418.24	10,027,760,098.52	239,170,900.24	940,606,025.61	8,080,129,371.39	157,582,317.83
流动负债	8,420,933.50	9,184,179,582.17	8,463,282.90	6,882,499.14	7,371,079,346.19	895,338.69
非流动负债			152,900,000.00			100,000,000.00
负债合计	8,420,933.50	9,184,179,582.17	161,363,282.90	6,882,499.14	7,371,079,346.19	100,895,338.69
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	910,007,484.74	843,580,516.35	77,807,617.34	933,723,526.47	709,050,025.20	56,686,979.14
按持股比例计算的净资产份额	266,996,196.02	168,716,103.27	38,125,732.50	273,954,482.67	141,810,005.04	27,776,619.78
调整事项	255,118,709.13			251,160,487.94		
--商誉						



--内部交易未实现利润	-			-		
133,711,690.50				137,669,911.69		
--其他	388,830,399.63			388,830,399.63		
对联营企业权益投资的账面价值	518,109,423.93	168,716,103.27	38,125,732.50	525,114,970.61	141,810,005.04	27,754,036.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	14,990,063.85	231,890,072.56	311,271.53	10,890,383.43	239,016,348.84	
净利润	-23,928,447.10	134,530,491.15	21,120,638.20	-27,068,617.50	94,575,084.47	-3,083,338.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-23,928,447.10	134,530,491.15	21,120,638.20	-27,068,617.50	94,575,084.47	-3,083,338.62
本年度收到的来自联营企业的股利					23,332,798.90	

## (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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	231,533,370.25	225,503,135.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,080,863.90	1,450,119.15
--其他综合收益	-116,270.71	
--综合收益总额	2,964,593.19	1,450,119.15

## (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）	本期末累积未确认的损失

海南新海康源农业科技 发展有限公司	-690,979.93	-0.01	-690,979.94
上海增石资产管理有 限公司	-1,491,623.12	-180,769.59	-1,672,392.71

## (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

## 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡币、欧元等外币币种有关，除本集团的几个下属子公司以前述外币币种进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。2021年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动

人民币对美元贬值 4%	12,368,031.58	15,899,011.82	1,670,799.83	763,367.63
人民币对美元升值 4%	-12,368,031.58	-	-1,670,799.83	-763,367.63
人民币对新加坡币贬值 4%	-160,847.19		-205,980.71	
人民币对新加坡元升值 4%	160,847.19		205,980.71	
人民币对欧元贬值 4%	1,184,923.35		1,501,462.49	
人民币对欧元升值 4%	-1,184,923.35		-1,501,462.49	
人民币对日元贬值 4%	-680,699.12		-3,301,636.89	
人民币对日元升值 4%	680,699.12		3,301,636.89	
人民币对泰国铢贬值 4%	-4,728.53		-578,610.39	
人民币对泰国铢升值 4%	4,728.53		578,610.39	
人民币对港币贬值 4%	-10,941.78		-11,751.36	
人民币对港币升值 4%	10,941.78		11,751.36	
人民币对印度卢比贬值 4%	-147,976.11		-11,481.96	
人民币对印度卢比升值 4%	147,976.11		11,481.96	
人民币对马来西亚林吉特贬值 4%	-687,372.63	-241,789.03	-194,041.07	-
人民币对马来西亚林吉特升值 4%	687,372.63	241,789.03	194,041.07	1,061,297.50
人民币对越南盾贬值 4%	45,512.36	135,622.40	-4,671.70	138,287.43
人民币对越南盾升值 4%	-45,512.36	-135,622.40	4,671.70	-138,287.43
人民币对老挝吉普贬值 4%	-47,564.61		-68,121.03	
人民币对老挝吉普升值 4%	47,564.61		68,121.03	

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 4,188,867,289.67 元（上年末：1,760,683,823.30 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 2,490,678,291.65 元（上年末：5,139,061,362.13 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动

人民币基准利率增加 25 个基点	-15,750,916.35		-	5,654,768.26
人民币基准利率减少 25 个基点	15,750,916.35			5,654,768.26

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
衍生金融工具公允价值增加 5%	15,804,909.02	661,533.30	21,769,064.04	1,203,319.42
衍生金融工具公允价值减少 5%	-15,804,909.02	-661,533.30	-21,769,064.04	-1,203,319.42

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新供应商预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 15 天，交易记录良好的终端客户可获得 1 个月的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为21,849.98万元（上年末：120,000万元）。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内 (含1年)	2-3年(含 3年)	4至5年 (含5 年)	5年以上	合计
短期借款	1,392,779,799.68				1,392,779,799.68
衍生金融负债	84,436,960.95				84,436,960.95
应付账款	527,864,871.07				527,864,871.07
其他应付款	398,677,706.23				398,677,706.23
其他流动负债	5,182,607.61				5,182,607.61
一年内到期的 非流动负债	2,000,985,696.28				2,000,985,696.28
长期借款	50,637,980.00	1,469,262,894.22			1,519,900,874.22
租赁负债		408,000,000.00	387,600,000.00	2,129,760,000.00	2,925,360,000.00

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	3,156,050.00	92,909,346.32		96,065,396.32
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,156,050.00	92,909,346.32		96,065,396.32
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	3,156,050.00	92,909,346.32		96,065,396.32
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			17,640,888.00	17,640,888.00
(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				
应收款项融资		409,835,805.15		409,835,805.15
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	3,156,050.00	502,745,151.47	17,640,888.00	523,542,089.47
(六) 交易性金融负债	1,897,983.97	82,538,976.98		84,436,960.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,897,983.97	82,538,976.98		84,436,960.95
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,897,983.97	82,538,976.98		84,436,960.95
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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	1,897,983.97	82,538,976.98		84,436,960.95
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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	年末公允价值	可观察输入值
衍生金融资产	3,156,050.00	上海期货交易所相关合约收盘价
衍生金融负债	1,897,983.97	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	年末公允价值		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	88,823,816.89	73,974,148.50	注1	交易所商品交易价格
期货合约	2,951,534.68	4,210,027.73	注2	新加坡商品交易所(SICOM)

				及东京商品交易所的报 (TOCOM)
远期外汇买卖合同	1,133,994.75	4,354,800.75	注 3	
应收款项融资	409,835,805.15			
合计	502,745,151.47	82,538,976.98		

注 1. 远期商品合约以公允价值计量。其公允价值由本集团估值委员会决定。该委员会基于年末最后一个交易日商品交易价决定其公允价值。若年末最后一个交易日无交易，则参考市场的买卖报价，以及经纪/第三方报价评估估值的合理性。估值委员会亦会参考多家交易所橡胶期货价格评估估值合理性。

注 2. 期货合约以公允价值计量。其公允价值基于新加坡商品交易所（“SICOM”）及东京商品交易所的报价（“TOCOM”）。本公司估值委员会参考多家交易所报价以评估估值的合理性。

注 3. 远期外汇合约使用基于可观测市场输入值的方法进行估值。常用方法包括使用现值计算的远期定价。该模型综合多种输入值，包括对手方信用水平，外汇即期及远期汇率，以及远期汇率曲线。

远期外汇合约的公允价值的估算基于 2021 年 12 月 31 日年末远期汇率与合约远期汇率的差值，并乘以名义金额。

远期外汇合约用于对冲的金融工具	名义金额	估计的公允价值
以外币计价的公司销售承诺	-198,323,996.99	-3,106,993.38
以外币计价的公司采购承诺	299,146,976.90	-113,812.62

远期外汇买卖合约的到期日近似于标的物的预期现金流时间，约为资产负债表日后 1 到 12 个月。可能对未来现金流的金额，时间，和确定性造成影响的金融工具的性质及其重要条款的披露均在相应金融工具注释中予以说明。

#### 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。

截止 2021 年 12 月 31 日，海垦控股集团累计质押本公司股份 552,980,000 股，占其持有本公司股份的 20.08%，占本公司总股本的 12.92%。

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会

## 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

□适用 √不适用

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
海胶（海南）智能科技有限公司	合营企业
PT Bintang Agung Persada	联营企业
北京海垦商贸发展有限公司	联营企业
国药集团健康实业（海南）有限公司	联营企业
海南国际热带农产品交易中心有限公司	联营企业
海南海胶闽星农业科技有限公司	联营企业
海南农垦红牧农业发展有限公司	联营企业
海南天地海胶农业投资有限公司	联营企业
海南易石电子商务有限公司	联营企业
三亚华海圆融旅业有限公司	联营企业
中垦天然橡胶科技有限公司	联营企业
海南农垦集团财务有限公司	联营企业
海南曙光橡胶科技有限公司	联营企业



昌江海垦资源开发有限公司	联营企业
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司	联营企业
上海增石资产管理有限公司	联营企业
海南鲁华海胶新材料有限公司	联营企业
北京壹平台科技有限公司	联营企业
海南百佳百业文旅产业有限公司	联营企业
海南海胶嘉韵旅游开发有限公司	联营企业
海南瑞雨椰创科技开发有限公司	联营企业
海南华橡酒业有限公司	联营企业
R1 Von Venture Co., Ltd.	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
保亭海宝绿洲农业有限公司	控股股东下属公司
北京绿色海垦农产品销售有限公司	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
杭州贝豪实业有限公司	参股公司
云南勐腊农村商业银行股份有限公司	参股公司
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
儋州九和实业有限公司	控股股东下属公司
海口东昌胡椒有限公司	控股股东下属公司
海南宝星昌达装饰工程有限公司	参股公司
海南大宗商品交易中心有限责任公司	控股股东下属公司
海南丰沐实业有限公司	孙公司股东
海南海垦物业服务有限公司	控股股东下属公司
海南嘉乐潭农业科技有限公司	参股公司
海南金鼎实业发展股份有限公司	控股股东下属公司
海南金冠包装工贸有限公司	控股股东下属公司
海南金垦农业开发有限公司	控股股东下属公司
海南金垦赛博信息科技有限公司	控股股东下属公司
海南梦农热带农业旅游投资有限公司	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
海南农垦草畜猪业有限公司	控股股东下属公司
海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	控股股东下属公司
海南农垦畜牧集团股份有限公司	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
海南农垦东兴农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦海津益佳牧业有限公司	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
海南农垦宏达实业有限公司	控股股东下属公司
海南农垦鸿运旅行社有限公司	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
海南农垦华利仓储物流有限公司	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

海南农垦机关物业服务有限公司	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
海南农垦金江农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦牛岭农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦龙江农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦毛公山农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦明诚置业有限公司	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
海南农垦南繁产业集团有限公司	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
海南农垦南平产业园开发有限公司	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
海南农垦荣光农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦商贸物流产业集团有限公司	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
海南农垦乌石农场有限公司	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
海南农垦西联农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦西培农场有限公司	控股股东下属公司
海南农垦新加坡投资有限公司 (HSF (S) PTE LTD)	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
海南农垦亚龙置业有限责任公司	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
海南农垦烨运宏实业有限公司	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
海南农垦植保中心	控股股东下属公司
海南农垦中新集团有限公司	控股股东下属公司
海南农垦资产管理有限公司	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
海南三叶医药物流管理有限公司	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
海南省农垦科学院集团有限公司	控股股东下属公司
海南省农垦农业开发公司	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
海南新六农垦农牧科技有限公司	控股股东下属公司
海南鑫垦物业服务有限公司	控股股东下属公司
海南兴农艺园林工程有限责任公司	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
海南银行股份有限公司	其他关联方
海南中橡电子商务有限公司	控股股东下属公司
海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	控股股东下属公司
三亚南滨现代农业工贸有限公司	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
屯昌中建投资有限公司	控股股东下属公司
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
扬州银河毛制品有限公司	受少数股东庄晓亮控制的公司
Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	控股股东下属公司
Delta Export Pte. Ltd.	子公司的少数股东

Von Bundit Co., Ltd.	受少数股东 Thaveesak Holdings Co., Ltd 控制的公司
----------------------	---

## 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：万元币种：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.	采购橡胶产品	86,285.54	89,659.58
Von Bundit Co., Ltd.	采购橡胶产品	7,764.84	42,534.90
海南农垦长征农场有限公司	采购橡胶原料	1,677.58	807.08
海南农垦乌石农场有限公司	采购橡胶产品	779.31	565.93
海南省农垦设计院有限公司	设计费	709.74	807.59
海南省农垦建工集团有限公司	工程款	342.88	192.73
儋州九和实业有限公司	采购橡胶原料	310.25	1,575.41
扬州银河毛制品有限公司	采购材料款	270.08	125.04
海南易石电子商务有限公司	采购橡胶产品	212.48	1,041.70
海南农垦阳江农场有限公司	采购原料款	207.84	
海南农垦赛博信息科技有限公司	采购信息系统	126.16	112.4
海南橡城工程项目管理有限公司	监理费	118.89	119.07
海南洪利工程招标代理有限公司	招标代理费	110.05	166.69
海南农垦南平农场有限公司	采购原料款	107.59	
海南海垦物业服务服务有限公司	餐费及物业水电费	85.89	
海南农垦资产管理有限公司	采购设备款	71.34	
海南农垦烨运宏实业有限公司	采购材料款	67.92	297.1
海南三叶医药物流管理有限公司	仓储管理费	45.19	
三亚南滨现代农业工贸有限公司	采购原料款	38.84	8.22
海南农垦畜牧集团股份有限公司	青苗补偿款	36.44	
海南农垦鸿运旅行社有限公司	机票款	25.16	
海南兴农源农业科技开发有限公司	种苗款	22.29	268.33
保亭海宝绿洲农业有限公司	采购材料款	19.00	
海南农垦植保中心	采购材料款	7.69	
屯昌中建投资有限公司	采购农药款	7.02	
海南国际热带农产品交易中心有限公司	信息服务费	4.12	0.72
PT Bintang Agung Persada	采购橡胶产品		680.64
Delta Export Pte. Ltd.	采购橡胶产品		341.86
国药集团健康实业(海南)有限公司	采购设备款		277.5
海南兴农艺园林工程有限责任公司	采购肥料款		205.75
三亚南新农垦家园接待中心有限公司	工程款		189.66
海南农垦机关物业服务服务有限公司	物业水电费		15.7
其他关联方		3.91	144.45

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南丰沐实业有限公司	销售林木款	2,060.33	28.68
海南易石电子商务有限公司	销售橡胶产品	1,113.44	761.26
Von Bundit Co., Ltd.	销售橡胶产品	874.90	171.75
海南农垦新加坡投资有限公司 (HSF (S) PTE LTD)	综合管理费	188.68	188.68
海南农垦南繁产业集团有限公司	销售农产品	50.36	
扬州银河毛制品有限公司	销售乳胶制品	43.26	23.99
海南农垦植保中心	销售农药款	8.90	
海南农垦阳江农场有限公司	工程款		474.31
海南农垦草畜猪业有限公司	青苗补偿款		226.59
海南农垦西联农场有限公司	青苗补偿款		78.15
海南农垦西培农场有限公司	种植劳务收入		68.31
海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	销售橡胶产品		50.72
保亭海宝绿洲农业有限公司	青苗补偿款		47.66
海南农垦毛公山农场有限公司	种植劳务收入		43.43
海南农垦金江农场有限公司	胶园道路工程款		31.09
海南农垦畜牧集团股份有限公司	青苗补偿款		18.49
屯昌中建投资有限公司	销售肥料款		11.98
海南农垦西达农场有限公司	青苗补偿款		11.93
其他关联方		9.98	32.04

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	1,886,792.45

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

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (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	土地使用权和房屋	7,330,449.78	6,502,232.81
海南海胶闽星农业科技有限公司	土地使用权和房屋	1,545,769.04	2,055,063.77
三亚华海圆融旅业有限公司	土地使用权和房屋	1,193,086.92	1,193,086.92
海南嘉乐潭农业科技有限公司	土地使用权	795,038.17	
海南农垦东兴农场有限公司	土地使用权	763,944.35	26,800.00
海南农垦草畜猪业有限公司	土地使用权	607,622.09	660,245.44
海南农垦大集蛋业有限公司	土地使用权	235,238.64	235,238.64
海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	土地使用权	223,837.63	169,296.60
海南农垦新希望农牧科技有限公司	土地使用权	212,567.48	161,507.76
海南新六农垦农牧科技有限公司	土地使用权	212,567.48	89,492.06
海南农垦红牧农业发展有限公司	土地使用权	157,955.25	185,306.00
海南农垦华牧农牧科技有限公司	土地使用权	115,500.00	
海南兴农源农业科技开发有限公司	土地使用权	57,576.58	83,514.18
昌江海垦资源开发有限公司	土地使用权	53,097.35	
海南农垦红明农场有限公司	土地使用权	30,100.00	25,800.00
海南宝星昌达装饰工程有限公司	土地使用权	21,012.00	297,372.08
保亭海宝绿洲农业有限公司	土地使用权和房屋	17,852.01	17,852.00
海南农垦西达农场有限公司	土地使用权	12,056.00	5,476.00
海南金垦农业开发有限公司	土地使用权	10,800.00	
海南农垦畜牧集团股份有限公司	土地使用权	3,726.00	14,904.00
国药集团健康实业（海南）有限公司	房屋		786,197.27
海南农垦南金农场有限公司	土地使用权		93,600.00
海南农垦母瑞山农场有限公司	土地使用权和房屋		55,105.00
海南农垦南平产业园开发有限公司	房屋		38,904.00
海南农垦海津益佳牧业有限公司	土地使用权		29,754.49
海南农垦阳江农场有限公司	房屋		5,222.75

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京海垦商贸发展有限公司	土地使用权和房屋	2,410,272.26	2,410,435.00
海南农垦机关物业服务服务有限公司	房屋	671,581.90	337,145.20
海南农垦阳江农场有限公司	房屋	158,186.78	301,320.00
海南农垦金江农场有限公司	土地使用权	92,542.59	183,486.24
海南农垦龙江农场有限公司	房屋	15,851.97	
海南农垦牛岭农场有限公司	土地使用权		830,000.00
海南农垦乌石农场有限公司	房屋		1,050.00

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
海南海胶闽星农业科技有限公司	9,460,000.00	2018-9-28	2021-9-27	是
海南天然茶叶有限公司	963,900.00	2021-12-28	2023-12-27	否

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

由于海南海胶闽星农业科技有限公司借款到期无力偿还。2021 年 12 月 28 日，法院强制划扣本公司银行账户人民币 4,150,654.80 元。2022 年 1 月 5 日，海南海胶闽星农业科技有限公司收到本公司发送的催款函后，未在载明的日期内支付代偿款，本公司提起诉讼。该诉讼于 2022 年 2 月 3 日已开庭，截至本报告报出日该案件尚未判决。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司担保已解除。

注 2.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 300 万元的流动资金贷款业务提供质押担保。

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

**(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	100,000,000.00	2021-9-6	2022-1-30	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-9-14	2022-2-28	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-9-14	2022-3-31	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-4-8	2022-4-8	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	110,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	全资子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司借款
小计	630,000,000.00			
海南银行股份有限公司	1,890,000.00	2021-12-28	2023-12-27	控股孙公司海南天然茶叶有限公司
小计	1,890,000.00			

本年拆入本年已还款:				
海南农垦集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-6-21	2021-8-31	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-6-25	2021-8-31	本公司借款
海南农垦集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-11-24	2021-12-4	全资子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款
小计	430,000,000.00			
上年拆入本年已还款:				
海南农垦集团财务有限公司	20,000,000.00	2020-3-24	2021-3-23	全资子公司云南海胶橡胶产业有限公司借款
小计	20,000,000.00			

本集团本报告期内向海南农垦集团财务有限公司支付关联方拆入资金利息 9,227,166.67 元。

#### (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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	325.75	499.10

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

##### A、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。

2021 年度本集团根据本报告期内的租赁亩数实际支付承包金 21,283.10 万元。

##### B、综合服务费

农垦集团向公司提供以下服务：基础设施（包含道路、桥梁、涵洞等）等生产辅助系统的使用、物业管理维护等后勤配套设施服务。双方同意，确定每项服务或供应的费用时参照以下标准和顺序：

①使用存续农场道路桥涵的定价：主要参照近年发生费用，按道路桥涵的类型，经双方协商定价，原则上控制在 1,900-3,250 元/公里·年；

根据海南省农垦投资控股集团有限公司下发的琼垦企函[2018]5号文件。本年由于海南省农垦改革不断深入，控股股东下属农场企业化改制、社会管理职能陆续移交地方政府管理，控股股东下属农场实际为公司提供的综合服务逐年减少。鉴于上述情况，公司与控股股东充分协商后，双方确定2017年公司向控股股东实际提供的综合服务费为2,522万元，并且预计2018年提供的综合服务费为1,262万元，2019年至2021年预计每年提供的综合服务费为420万元，最终以实际提供的服务进行结算，2022年起上述《关联交易综合服务协议》自动终止，相关综合服务将由公司基地分公司自行提供，公司不再向控股股东支付综合服务费。

②存续农场场部社区物业的管理费：根据各基地分公司的规模大小，按四个类型划分场部社区物业的管理费，分一、二、三、四类型定价为60、55、50、45万元/年。

2021年度本集团支付综合服务费用419.90万元。

### 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责任公司。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2020年1月1日至2021年12月31日。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。本年度本集团未取得托管收益。

②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.Kirana Megatara（以下简称“KM公司”）45%的股权及新加坡天然橡胶贸易企业Archipelago Rubber TradingPte.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。

本公司本年度根据上述约定计提固定管理费用100万元和奖励管理费100万元。

D、本集团于2019年4月30日实现了同一控制下企业合并R1 International Pte.Ltd.。根据本集团与海垦控股集团双方签订的《利润补偿协议》，双方约定业务承诺期为2019年、2020年和2021年。R1 International Pte.Ltd.在2019年、2020年和2021年的累计承诺净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）不低于1,313万美元，则海垦控股集团应当对本集团以现金方式进行补偿。本报告期内R1 International Pte.Ltd.经审计后扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为7,714,624.40美元。

E、截至2021年12月31日，本集团存放在海南农垦集团财务有限公司的银行存款余额为964,470,365.86元，收取的存款利息收入金额为7,019,401.14元；本集团存放在海南银行股份有限公司的存款余额为310,410,197.32元，收取的存款利息收入金额为7,423,668.59元。

## 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	海南宝星昌达装饰工程有限公司	6,193,614.78	6,193,614.78	6,258,115.62	6,005,887.51
	扬州银河毛制品有限公司	1,044,365.61	65,998.04	1,373,175.89	80,024.94
	海南农垦南繁产业集团有限公司	227,628.00	4,552.56		



	海南梦农热带农业旅游投资有限公司	65,978.50	3,298.93	65,978.50	1,319.57	
	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	
	海南农垦商贸物流产业集团有限公司			5,043.50	100.87	
	海南银行股份有限公司			2,592.00	51.84	
	小计	7,576,226.89	6,312,104.31	7,749,545.51	6,132,024.73	
其他非流动资产(预付长期资产构建款)	海南农垦宏达实业有限公司	752,020.00		752,020.00		
	海南农垦神泉藤海实业有限公司	563,760.00		563,760.00		
	海南省农垦设计院有限公司			1,526,887.00		
	海南农垦赛博信息科技有限公司			635,642.91		
	海南省农垦建工集团有限公司			114,154.00		
	小计	1,315,780.00		3,592,463.91		
其他应收款	海南农垦新加坡投资有限公司(HSF(S) PTE LTD)	1,000,000.00	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00	
	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	616,894.95	
	三亚南新农垦家园接待中心有限公司	850,000.00	42,500.00	850,000.00	17,000.00	
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	827,798.10	277,506.99	1,025,580.10	251,199.13	
	海南农垦东兴农场有限公司	743,428.44	14,868.57	750,544.35	15,010.89	
	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	
	海南兴农源农业科技开发有限公司	40,500.00	810.00			
	海南农垦金江农场有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	400.00	
	海南省农垦设计院有限公司	15,000.00	300.00			
	海南农垦西达农场有限公司	12,056.00	241.12			
	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	
	海南农垦中新集团有限公司			9,758.00	9,758.00	
	海南农垦明诚置业有限公司			9,290.00	9,290.00	
	海南鑫垦物业服务有限公司			3,000.00	150.00	
	海南海垦物业服务有限公司					
	中垦天然橡胶科技有限公司			841.00	132.05	
	海南大宗商品交易中心有限责任公司			258,116.80	129,058.40	
	海南三叶医药物流管理有限公司			54,080.00	1,081.60	
		小计	5,102,507.36	1,950,951.50	5,574,935.07	1,782,421.34
	预付款项	三亚南滨现代农业工贸有限公司			596,159.00	
海南农垦烨运宏实业有限公司				134,880.00		
小计				731,039.00		

## (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.	43,786,527.48	99,278,617.64
	Von Bundit Co., Ltd.	1,646,652.04	18,161,591.51
	扬州银河毛制品有限公司	1,264,162.03	4,178,119.03
	海南农垦花卉有限公司	898,392.34	898,392.34
	海南农垦烨运宏实业有限公司	291,892.00	291,892.00
	海南兴农源农业科技开发有限公司	210,760.00	
	海南省农垦设计院有限公司	203,400.00	291,523.00
	海南橡城工程项目管理有限公司	100,478.80	108,832.80
	海南淇利工程招标代理有限公司	51,500.00	51,500.00
	海南省农垦建工集团有限公司	47,768.24	86,879.89
	海南农垦金环物资实业有限公司	39,318.00	170,351.00
	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
	PT Bintang Agung Persada	9,119.48	9,332.89
	海南农垦神泉藤海实业有限公司	7,199.00	7,199.00
	海南省农垦农业开发公司	1,836.00	1,836.00
	海南农垦南平农场有限公司	164.73	
	海口东昌胡椒有限公司		10,226.57
	海南金冠包装工贸有限公司		82,804.00
	海南农垦长征农场有限公司		10,055.22
	三亚南滨现代农业工贸有限公司		1,764.00
小计	48,588,350.14	123,670,096.89	
其他应付款	扬州市江都区银河床垫有限公司	12,606,050.83	12,606,050.83
	扬州银河毛制品有限公司	8,962,433.41	12,962,433.41
	海南国际热带农产品交易中心有限公司	6,407,924.25	6,815,995.15
	海南省农垦投资控股集团有限公司	2,454,789.86	2,131,268.15
	海南丰沐实业有限公司	2,000,000.00	600,000.00
	海南新六农垦农牧科技有限公司	1,686,911.72	
	海南海垦物业服务有限公司	666,989.69	
	国药集团健康实业(海南)有限公司	463,020.33	432,535.14
	海南农垦西达农场有限公司	300,000.00	200,000.00
	海南农垦烨运宏实业有限公司	132,131.00	132,131.00
	海南宝星昌达装饰工程有限公司	100,000.00	100,000.00
	海南农垦长征农场有限公司	89,065.33	
	三亚南新农垦家园接待中心有限公司	74,508.56	937,125.00
	海南农垦华利仓储物流有限公司	69,640.00	69,640.00
	海南农垦机关物业服务有限公司	65,797.00	68,166.00
	海南淇利工程招标代理有限公司	52,950.00	
	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	
	海南天地海胶农业投资有限公司	40,040.00	10,040.00
	保亭海宝绿洲农业有限公司	30,000.00	220,000.00
	海南农垦华牧农牧科技有限公司	30,000.00	
海南农垦鸿运旅行社有限公司	20,515.00	12,320.00	
海南农垦金牧农业发展有限公司	18,000.00	18,000.00	

	海南省农垦科学院集团有限公司	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	
	海南省农垦建工集团有限公司	2,617.60	101,593.12
	海南农垦畜牧集团股份有限公司		3,038,360.52
	海南兴农源农业科技开发有限公司		2,166,500.00
	海南农垦荣光农场有限公司		590,459.63
	海南兴农艺园林工程有限责任公司		105,000.00
	北京绿色海垦农产品销售有限公司		7,040.23
	小计	36,381,403.02	43,372,112.26
预收款项	三亚华海圆融旅业有限公司	17,667,254.41	18,860,341.33
	海南农垦草畜猪业有限公司	10,861,562.73	11,523,725.85
	海南农垦草畜产业集团有限公司	4,893,000.00	7,339,500.00
	海南农垦大集蛋业有限公司	3,861,834.68	4,097,073.32
	海南农垦草畜猪业有限公司临高分公司	2,778,684.65	2,948,581.25
	海南天地海胶农业投资有限公司	2,115,286.68	3,278,618.02
	海南农垦红牧农业发展有限公司	118,462.50	138,011.50
	海南海胶闽星农业科技有限公司	38,868.92	4,776.80
	海南兴农源农业科技开发有限公司	25,568.04	44,792.62
	保亭海宝绿洲农业有限公司	17,851.99	
	海南农垦华牧农牧科技有限公司	16,500.00	
	海南农垦新希望农牧科技有限公司	16,264.18	
	海南农垦金牧农业发展有限公司	10,800.00	
	海南农垦畜牧集团股份有限公司	3,726.00	7,452.00
	海南嘉乐潭农业科技有限公司		795,038.17
	海南农垦红明农场有限公司		4,300.00
	小计	42,425,664.78	49,042,210.86

### 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

A. 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产有限公司 100%股权的评估值出资（《增资扩股协议》第二条 2.4 款），出资完成后其持股 65%。

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

2018 年 9 月 28 日，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 106,252,287.81 元。2021 年 11 月 19 日海口市中级人民法院判决华阳集团应支付本公司因逾期出资及未履行出资部分的滞纳金。

2021 年 12 月 5 日华阳集团向海南省高级人民法院提起上诉。

2、本集团孙公司 R1 International (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 R1 International (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 R1 International (India) Private Limited 支付 3,861,996.00 卢比，然而，R1 International (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

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	45,361,934.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	45,361,934.65

**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

本公司以其 2021 年末总股本 4,279,427,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.106 元（含税），总计分配利润金额 45,361,934.65 元，剩余未分配利润 636,311,311.09 元结转下年度分配，本次不再送股或转增股份。

**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

本集团作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

(2) 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	92,775,737.42
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	219,963,035.29
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	——	219,963,035.29

**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	8,973,327.40
1 至 2 年	1,320,346,937.36
2 至 3 年	7,000,937.07
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	406.20
5 年以上	5,176,777.38
合计	1,341,498,385.41

## (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	9,905,218.57	0.74	9,905,218.57	100.00		3,904,478.57	0.27	3,904,478.57	100.00	
其中：										
单项金 计提坏 账准备 的应收 账款	9,905,218.57	0.74	9,905,218.57	100.00		3,904,478.57	0.27	3,904,478.57	100.00	
按组合 计提坏 账准备	1,331,593,166.84	99.26	1,748,498.03	0.13	1,329,844,668.81	1,419,731,590.28	99.73	1,750,373.20	0.12	1,417,981,217.08
其中：										
合并范 围内关 联方组 合	1,316,136,884.48	98.11			1,316,136,884.48	1,405,855,712.41	98.75			1,405,855,712.41
账龄组 合	15,456,282.36	1.15	1,748,498.03	11.31	13,707,784.33	13,875,877.87	0.98	1,750,373.20	12.61	12,125,504.67
合计	1,341,498,385.41	/	11,653,716.60	/	1,329,844,668.81	1,423,636,068.85	/	5,654,851.77	/	1,417,981,217.08



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	1,565,017.00	1,565,017.00	100.00	预计无法收回款项
公司 2	565,731.57	565,731.57	100.00	预计无法收回款项
公司 3	246,000.00	246,000.00	100.00	预计无法收回款项
公司 4	276,580.00	276,580.00	100.00	预计无法收回款项
公司 5	6,000,740.00	6,000,740.00	100.00	预计无法收回款项
公司 6	1,251,150.00	1,251,150.00	100.00	预计无法收回款项
合计	9,905,218.57	9,905,218.57	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)	11,287,859.40	220,504.19	1.95
1 至 2 年 (含 2 年)	1,842,000.00	97,353.00	5.29
2 至 3 年 (含 3 年)	1,053,717.95	158,057.69	15.00
4 至 5 年 (含 5 年)	406.20	284.34	70.00
5 年以上	1,272,298.81	1,272,298.81	100.00
合计	15,456,282.36	1,748,498.03	11.31

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	
坏账准备	5,654,851.77	5,998,864.83				11,653,716.60
合计	5,654,851.77	5,998,864.83				11,653,716.60

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

其中重要的应收账款核销情况

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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	684,832,703.51	51.05	
公司 2	587,177,632.25	43.77	
公司 3	40,544,707.50	3.02	
公司 4	6,000,740.00	0.45	6,000,740.00
公司 5	2,659,000.00	0.20	53,180.00
合计	1,321,214,783.26	98.49	6,053,920.00

## (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	1,682,897.69	
应收股利		
其他应收款	1,590,664,794.33	1,599,866,372.15
合计	1,592,347,692.02	1,599,866,372.15

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		
通知存款	1,682,897.69	
合计	1,682,897.69	

## (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

## (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	742,989,657.52
1 至 2 年	842,671,082.41
2 至 3 年	5,716,515.80
3 年以上	
3 至 4 年	2,561,044.30
4 至 5 年	1,344,341.67
5 年以上	192,281,012.99
合计	1,787,563,654.69

## (2). 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	1,745,165,169.41	1,747,068,596.35
保证金、押金等	16,447,536.53	13,928,353.18
暂借款	25,950,948.75	33,050,748.75
合计	1,787,563,654.69	1,794,047,698.28

## (3). 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)	
2021年1月1日余额	20,451,610.29		173,729,715.84	194,181,326.13
2021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	6,129,758.36			6,129,758.36
本期转回			3,593,086.27	3,593,086.27
本期转销				
本期核销	9,474.10			9,474.10
其他变动	190,336.24			190,336.24
2021年12月31日余额	26,762,230.79		170,136,629.57	196,898,860.36

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

## (4). 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	194,181,326.13	6,129,758.36	3,593,086.27	9,474.10	190,336.24	196,898,860.36
合计	194,181,326.13	6,129,758.36	3,593,086.27	9,474.10	190,336.24	196,898,860.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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	往来款	575,914,714.16	2 年以内	32.22	
公司 2	往来款	260,000,000.00	2 年以内	14.54	
公司 3	往来款	191,291,430.00	1 年以内	10.70	
公司 4	往来款	162,313,026.73	2 年以内	9.08	
公司 5	往来款	106,792,210.80	1 年以内	5.97	
合计	/	1,296,311,381.69	/	72.51	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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	5,110,985,547.72	194,294,600.00	4,916,690,947.72	5,123,316,297.24	194,294,600.00	4,929,021,697.24
对联营、合营企业投资	811,606,639.88		811,606,639.88	763,726,315.36		763,726,315.36
合计	5,922,592,187.60	194,294,600.00	5,728,297,587.60	5,887,042,612.60	194,294,600.00	5,692,748,012.60

## (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	1,603,244,055.68		35,005,749.52	1,568,238,306.16		
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		
RIInternationalPte.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	89,110,605.45	4,675,000.00		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
海南橡胶（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		
海南保国热带田园有限公司						
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	5,123,316,297.24	22,675,000.00	35,005,749.52	5,110,985,547.72		194,294,600.00

## (2). 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）智能科技有限责任公司		9,000,000.00		-960,142.73						8,039,857.27	
小计		9,000,000.00		-960,142.73						8,039,857.27	
二、联营企业											
北京海垦商贸发展有限公司	525,114,970.61			-7,005,546.68						518,109,423.93	
海南农垦集团财务有限公司	141,810,005.04			26,906,098.23						168,716,103.27	
海南农垦乌石白马岭茶业有限公司	29,285,019.91			-148,081.31						29,136,938.60	
昌江海垦资源开发有限公司	27,754,036.17			10,371,696.32						38,125,732.49	
海南国际热带农产品交易中心有限公司	24,460,000.08			-509,806.07						23,950,194.01	
海南农垦红牧农业发展有限公司	7,036,544.36			3,566,991.91						10,603,536.27	
国药集团健康实业（海南）有限公司	3,964,426.18			54.09						3,964,480.27	
中垦天然橡胶科技有限公司	3,901,313.01			10,207.69						3,911,520.70	
海南曙光橡胶科技有限公司	400,000.00		400,000.00								
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司		12,000,000.00		-4,951,146.93						7,048,853.07	
小计	763,726,315.36	12,000,000.00	400,000.00	28,240,467.25						803,566,782.61	
合计	763,726,315.36	21,000,000.00	400,000.00	27,280,324.52						811,606,639.88	

## 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	1,319,197,057.84	1,257,583,715.11	1,136,939,552.55	1,188,693,055.14
其他业务	118,203,510.48	9,556,118.68	139,844,366.44	31,573,864.20
合计	1,437,400,568.32	1,267,139,833.79	1,276,783,918.99	1,220,266,919.34

## (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	分部	合计
商品类型		
橡胶产品	1,083,528,353.95	1,083,528,353.95
原木销售	235,668,703.89	235,668,703.89
其他业务	118,203,510.48	118,203,510.48
按经营地区分类		
国内地区	1,437,400,568.32	1,437,400,568.32
合计		

合同产生的收入说明：

□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

## 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	27,280,324.52	12,123,896.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1,504.40	-13,335,000.00
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		
理财产品收益	704,057.88	5,300,721.45
合计	27,985,886.80	4,089,617.56

## 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	40,267.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,414,586.56	
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	152,584,128.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,054,600.05	
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	1,886,792.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,120,491.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	841,844.07	
减：所得税影响额	85,696,291.01	
少数股东权益影响额	5,801,154.71	
合计	383,445,265.33	

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	249,066,645.07	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	86,953,616.27	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	1.60	0.0352	0.0352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.46	-0.0544	-0.0544

## 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：2022 年 4 月 7 日

### 修订信息

适用 不适用