



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co., Ltd.

审计报告

Audit Report

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2013)010302 号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称海南橡胶公司)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南橡胶公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，海南橡胶公司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公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李 敏

中国·北京市

中国注册会计师：张春辉

二〇一三年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	1,387,568,509.31	2,900,771,219.88	短期借款	五（二十）	652,764,365.03	576,749,614.76
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据	五（二）	29,793,559.23	64,714,012.49	交易性金融负债		-	-
应收账款	五（三）	1,051,588,498.34	198,809,716.55	应付票据		-	-
预付款项	五（五）	179,717,223.65	99,320,745.42	应付账款	五（二十一）	322,731,126.99	231,322,167.39
应收保费		-	-	预收款项	五（二十二）	108,499,435.79	65,114,827.86
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	五（六）	6,379,397.18	48,115,068.49	应付职工薪酬	五（二十三）	343,060,328.74	316,746,188.81
应收股利		-	-	应交税费	五（二十四）	-222,618,503.56	-167,615,885.16
其他应收款	五（四）	361,233,955.13	417,835,923.75	应付利息		446,450.43	1,738,087.71
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五（七）	2,114,053,555.23	1,778,933,245.17	其他应付款	五（二十五）	433,098,010.09	425,114,538.78
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五（八）		7,656,725.00	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		5,130,334,698.07	5,516,156,656.75	代理买卖证券款		-	-
				代理承销证券款		-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五（二十六）	-	200,000,000.00
发放委托贷款及垫款		-	-	其他流动负债	五（二十七）	18,088,750.00	133,500.00
可供出售金融资产		-	-	流动负债合计		1,656,069,963.51	1,649,303,040.15
持有至到期投资		-	-	非流动负债：			
长期应收款		-	-	长期借款	五（二十八）	187,245,346.43	190,345,346.43
长期股权投资	五（十）	171,657,405.83	119,213,593.91	应付债券		-	-
投资性房地产	五（十一）	22,748,202.57	24,319,956.74	长期应付款		-	-
固定资产	五（十二）	1,128,961,385.48	1,070,834,565.92	专项应付款		-	-
在建工程	五（十三）	141,007,446.57	92,624,823.70	预计负债		-	-
工程物资		10,051.50	10,051.50	递延所得税负债	五（十八）	-	24,562.50
固定资产清理		-	-	其他非流动负债	五（二十九）	86,023,953.82	90,213,343.38
生产性生物资产	五（十四）	4,092,580,001.10	3,893,350,561.59	非流动负债合计		273,269,300.25	280,583,252.31
油气资产		-	-	负债合计		1,929,339,263.76	1,929,886,292.46
无形资产	五（十五）	392,193,147.96	393,537,223.20	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）	五（三十）	3,931,171,600.00	3,931,171,600.00
商誉	五（十六）	3,486,841.62	3,486,841.62	资本公积	五（三十一）	3,779,238,207.29	3,780,381,807.29
长期待摊费用	五（十七）	14,847,752.23	2,899,513.89	减：库存股		-	-
递延所得税资产	五（十八）	25,688,830.49	16,219,038.40	专项储备		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积	五（三十二）	335,499,083.70	300,887,405.58
非流动资产合计		5,993,181,065.34	5,616,496,170.47	一般风险准备		-	-
				未分配利润	五（三十三）	1,031,244,956.18	1,083,596,565.99
				外币报表折算差额		-4,180,509.10	-3,512,003.83
				归属于母公司所有者权益合计		9,072,973,338.07	9,092,525,375.03
				少数股东权益		121,203,161.59	110,241,159.73
				所有者权益合计		9,194,176,499.66	9,202,766,534.76
资产总计		11,123,515,763.42	11,132,652,827.22	负债和所有者权益总计		11,123,515,763.42	11,132,652,827.22

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

合并利润表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,674,134,793.86	10,528,278,526.89
其中：营业收入	五（三十四）	11,674,134,793.86	10,528,278,526.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,411,561,522.35	9,688,581,249.18
其中：营业成本	五（三十四）	10,744,111,805.72	8,958,302,531.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五（三十五）	6,253,935.16	5,227,946.09
销售费用	五（三十六）	142,060,847.51	115,015,298.62
管理费用	五（三十七）	478,467,434.76	511,584,938.06
财务费用	五（三十八）	11,707,617.25	12,700,226.33
资产减值损失	五（三十九）	28,959,881.95	85,750,308.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-24,468,375.00	61,116,366.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-29,001,196.03	-175,919,221.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,043,905.88	2,861,796.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,103,700.48	724,894,422.65
加：营业外收入	五（四十二）	121,904,917.27	85,368,465.93
减：营业外支出	五（四十三）	16,129,398.82	41,234,988.70
其中：非流动资产处置损失		9,024,652.19	31,829,854.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,879,218.93	769,027,899.88
减：所得税费用	五（四十四）	9,830,368.98	5,533,275.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,048,849.95	763,494,624.37
归属于母公司所有者的净利润		296,753,796.31	761,031,979.01
少数股东损益		8,295,053.64	2,462,645.36
六、每股收益：	五（四十五）	-	-
（一）基本每股收益		0.075	0.19
（二）稀释每股收益		0.075	0.19
七、其他综合收益	五（四十六）	-1,812,105.27	309,878,846.79
八、综合收益总额		303,236,744.68	1,073,373,471.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		294,941,691.04	1,070,910,825.80
归属于少数股东的综合收益总额		8,295,053.64	2,462,645.36

注：本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

合并现金流量表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,238,128,133.21	12,191,574,228.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		1,124,388.77	34,738.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	842,909,386.66	679,661,280.98
经营活动现金流入小计		12,082,161,908.64	12,871,270,247.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,973,898,107.34	9,389,217,807.78
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,050,891,351.37	2,106,093,273.94
支付的各项税费		79,752,010.11	69,723,799.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	1,440,841,160.59	423,982,779.01
经营活动现金流出小计		12,545,382,629.41	11,989,017,660.29
经营活动产生的现金流量净额		-463,220,720.77	882,252,587.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	2,263,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,122,465.75	6,858,376.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,445,804.30	40,290,009.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		705,568,270.05	2,310,148,386.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,596,927.96	608,501,478.95
投资支付的现金		754,127,642.99	2,363,876,103.83
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		-	2,640,605.50
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	31,578,372.34	186,040,362.57
投资活动现金流出小计		1,290,302,943.29	3,161,058,550.85
投资活动产生的现金流量净额		-584,734,673.24	-850,910,164.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	48,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	48,020,000.00
取得借款收到的现金		2,038,544,658.31	1,035,225,676.21
发行债券收到的现金		-	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,043,444,658.31	1,783,245,676.21
偿还债务支付的现金		2,163,678,121.82	3,420,887,158.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,565,609.28	405,246,020.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,600.00	1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,716,648.46
筹资活动现金流出小计		2,511,243,731.10	3,833,849,827.91
筹资活动产生的现金流量净额		-467,799,072.79	-2,050,604,151.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		750,403.86	-853,799.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,515,004,062.94	-2,020,115,528.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,898,696,003.88	4,918,811,531.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,383,691,940.94	2,898,696,003.88

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,040,858,003.67	2,487,031,897.96	短期借款		-	250,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二（一）	632,936,038.23	194,388,327.32	应付账款		200,020,161.73	139,906,723.33
预付款项		46,680,600.76	29,404,948.58	预收款项		4,130,271.26	4,665,278.91
应收利息		6,379,397.18	48,115,068.49	应付职工薪酬		328,135,935.84	305,554,210.05
应收股利		-	-	应交税费		1,688,930.70	-621,487.01
其他应收款	十二（二）	1,070,609,196.23	723,348,725.98	应付利息		-	1,240,117.41
存货		1,082,961,861.78	966,333,709.19	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		285,417,964.29	283,077,033.51
其他流动资产			7,558,475.00	一年内到期的非流动负债		-	200,000,000.00
流动资产合计		3,880,425,097.85	4,456,181,152.52	其他流动负债		8,121,350.00	-
非流动资产：				流动负债合计		827,514,613.82	1,183,821,876.20
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二（三）	1,005,550,327.81	999,283,628.67	长期应付款			
投资性房地产		22,748,202.57	24,319,956.74	专项应付款			
固定资产		721,042,176.21	691,179,849.65	预计负债			
在建工程		69,834,390.33	52,253,770.75	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		79,148,093.02	82,816,334.74
固定资产清理				非流动负债合计		79,148,093.02	82,816,334.74
生产性生物资产		4,092,580,001.10	3,893,350,561.59	负债合计		906,662,706.84	1,266,638,210.94
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		300,735,121.35	305,602,448.16	实收资本（或股本）		3,931,171,600.00	3,931,171,600.00
开发支出				资本公积		3,771,670,388.25	3,772,813,988.25
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		240,000.00	480,000.00	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		335,499,083.70	300,887,405.58
其他非流动资产				未分配利润		1,148,151,538.43	1,151,140,163.31
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		6,212,730,219.37	5,966,470,215.56	所有者权益（或股东权益）合计		9,186,492,610.38	9,156,013,157.14
资产总计		10,093,155,317.22	10,422,651,368.08	负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,093,155,317.22	10,422,651,368.08

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

母 公 司 利 润 表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	3,781,542,639.62	4,746,734,335.04
减：营业成本	十二（四）	3,079,416,229.79	3,390,911,005.06
营业税金及附加		1,253,817.71	1,103,820.05
销售费用		49,874,840.15	41,119,342.29
管理费用		406,207,694.29	420,886,264.22
财务费用		-21,864,969.95	-11,743,222.45
资产减值损失		3,775,414.58	-3,215,178.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,536,225.00	61,133,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,589,851.20	-175,211,646.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,266,699.14	80,513.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入		109,446,555.76	79,416,956.96
减：营业外支出		14,263,013.77	39,750,399.20
其中：非流动资产处置损失		8,982,351.56	31,796,580.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,116,781.24	833,260,464.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,116,781.24	833,260,464.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-1,143,600.00	299,530,707.27
七、综合收益总额		344,973,181.24	1,132,791,172.16

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

母公司现金流量表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,279,977,422.32	4,711,855,995.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	822,897,694.02	1,524,234,230.79
经营活动现金流入小计	4,102,875,116.34	6,236,090,226.30
购买商品、接受劳务支付的现金	749,918,727.17	1,403,652,769.55
支付给职工以及为职工支付的现金	1,967,880,996.16	2,026,989,252.25
支付的各项税费	38,008,986.95	18,034,152.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,567,149,278.56	1,500,001,718.51
经营活动现金流出小计	4,322,957,988.84	4,948,677,892.54
经营活动产生的现金流量净额	-220,082,872.50	1,287,412,333.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	2,263,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,772,465.75	6,858,376.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,445,804.30	47,844,190.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	713,218,270.05	2,317,702,566.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,504,432.05	486,421,643.84
投资支付的现金	700,000,000.00	2,849,227,269.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,299,313.69	182,551,504.10
投资活动现金流出小计	1,171,803,745.74	3,518,200,417.54
投资活动产生的现金流量净额	-458,585,475.69	-1,200,497,850.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		450,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,150,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	2,900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	321,280,146.47	387,048,532.25
支付其他与筹资活动有关的现金		7,716,648.46
筹资活动现金流出小计	771,280,146.47	3,294,765,180.71
筹资活动产生的现金流量净额	-771,280,146.47	-2,144,765,180.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,449,948,494.66	-2,057,850,697.70
加：期初现金及现金等价物余额	2,487,031,897.96	4,544,882,595.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,083,403.30	2,487,031,897.96

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

母公司所有者权益变动表

编制单位：海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							上年同期金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,931,171,600.00	3,772,813,988.25	-	-	300,887,405.58	-	1,151,140,163.31	9,156,013,157.14	3,931,171,600.00	3,402,983,280.98			217,561,359.09		715,699,472.91	8,267,415,712.98
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	3,931,171,600.00	3,772,813,988.25	-	-	300,887,405.58	-	1,151,140,163.31	9,156,013,157.14	3,931,171,600.00	3,402,983,280.98			217,561,359.09		715,699,472.91	8,267,415,712.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,143,600.00	-	-	34,611,678.12	-	-2,988,624.88	30,479,453.24		369,830,707.27			83,326,046.49		435,440,690.40	888,597,444.16
（一）净利润							346,116,781.24	346,116,781.24							833,260,464.89	833,260,464.89
（二）其他综合收益		-1,143,600.00								299,530,707.27						299,530,707.27
上述（一）和（二）小计		-1,143,600.00								299,530,707.27					833,260,464.89	1,132,791,172.16
（三）所有者投入和减少资本										70,300,000.00						70,300,000.00
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										70,300,000.00						70,300,000.00
（四）利润分配					34,611,678.12		-349,105,406.12	-314,493,728.00					83,326,046.49		-397,819,774.49	-314,493,728.00
1. 提取盈余公积					34,611,678.12		-34,611,678.12						83,326,046.49		-83,326,046.49	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-314,493,728.00	-314,493,728.00							-314,493,728.00	-314,493,728.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	3,931,171,600.00	3,771,670,388.25	-	-	335,499,083.70	-	1,148,151,538.43	9,186,492,610.38	3,931,171,600.00	3,772,813,988.25			300,887,405.58		1,151,140,163.31	9,156,013,157.14

法定代表人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

会计机构负责人：胡小芹

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除非特别注明, 金额计量单位为人民币元)

一、公司基本情况

海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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, 以下简称为“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, 成立日期为 2005 年 3 月 29 日, 取得海南省工商行政管理局颁发的 4600000000173123 号《企业法人营业执照》。

为引进战略投资者, 优化本公司股东结构, 2009 年 8 月 7 日, 农垦集团通过产权交易所挂牌方式转让所持本公司股份 18,000 万股。通过竞价, 厦门国贸集团股份有限公司受让 6,000 万股, 雅戈尔投资有限公司、海口农工贸(罗牛山)股份有限公司、厦门象屿集团有限公司、厦门裕田投资有限公司、和合控股有限公司及海南省发展控股有限公司 6 家投资者分别受让 2,000 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1826 号文核准, 公司于 2010 年 12 月 28 日采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 786,000,000.00 股人民币普通股(A 股), 每股面值 1.00 元, 实际发行价格每股 5.99 元, 募集资金总额为人民币 4,708,140,000.00 元。本次发行后, 公司注册资本变更为 3,931,171,600.00 元。公司注册地址: 海南省海口市滨海大道 103 号财富广场; 注册资本: 393,117.16 万元人民币; 法定代表人: 林进挺。

公司所处行业为农业一种植业。

公司主要为客户提供天然橡胶产品和橡胶木产品。

经营范围包括天然橡胶生产、种植、加工、销售、仓储、运输，电子商务服务、软件开发，畜牧业，养殖业，木业，旅游项目开发，酒店，建筑材料销售，机器制造，通讯，进出口贸易，包装业，广告。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵销;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量,涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并,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,作为该项投资的合并成本;

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转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的

合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再

买入情况。

（七） 会计计量属性

1、 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

（九） 外币业务

1、 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表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。

（十）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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和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；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初

始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的, 公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。计提减值准备时, 对单项金额重大 (期末余额大于 300 万元 (含)) 的持有至到期投资单独进行减值测试; 对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见二、(十一)。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移, 是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方 (转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,

终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（十一） 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 300 万元(含 300 万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

考虑到存出的期货保证金不存在坏账风险，故对其不计提坏账准备；另由于橡胶树的抚育管理期一般为 8 年以及家庭农场款（中小苗抚管承包）具有生产投资性借款的特点，应收家庭农场款的坏账准备计提比例为 5%；本公司合并范围内各公司间应收款项不计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，有客观证据表明其发生减值的，将其转入“其他应收款”后单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	债务公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、周转材料（包装物及低值易耗品）、库存商品（含自制的产成品及外购商品）、在产品等大类。

2、发出存货的计价方法

原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

公司对橡胶产品的可变现净值是以公开市场现货价格与期货价格相结合的办法确定，即以资产负债表日所在周及前后各一个完整交易周的现货公开市场加权平均价格给予 70%权重和期货市场与资产负债表日最近期货合约的资产负债表日前后各 5 个交易日加权平均价给予 30%权重，再考虑销售税金及销售费用等确定。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

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

货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

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。

（十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的合并成本；

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转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购

买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。公司已出租房屋的折旧年限及净残值率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	8-35	3	2.77-12.13

4、投资性房地产的转换

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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、单位价值较高的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3%	8-35	2.77-12.13
机器设备	3%	10-15	6.47-9.7
运输设备	3%	10	9.7
电子及其他设备	3%	5-10	9.7-19.4

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十六）在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销

售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）生物资产

1、生物资产的确认标准

本公司生物资产为生产性生物资产。主要为自行营造的橡胶林木及其他经济林木。其他经济林木主要为防风林及小叶桉等纸浆林，进一步区分为成熟及未成熟生产性生物资产。

橡胶林木的中、小苗阶段培育期一般为八年左右，公司判断橡胶林木进入正常生产期的标准为：同林段内芽接树离地 100 厘米处，树围 ≥ 50 厘米的

植株为达标树，可开割。达标树占林段植株数 50%时，该林段正式开割，进入生产期。

2、生物资产的计量

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。

3、生物资产折旧方法

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。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- （1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入

当期损益。

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

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销，摊销年限为：

无形资产类别	预计使用寿命
土地使用权	50 年

其他无形资产	5-10 年
--------	--------

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计

算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十二）售后回购

对附回购条件的资产转让，公司作为融资交易，不终止确认所出售的资产，亦不确认相关收入；对于回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十四) 收入确认

收入在经济利益很可能流入本公司，且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

1、销售商品收入

以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。采用预收货款结算方式的，在商品发出时即确认为收入实现。利用期货公司进行实物交割的，以期货公司出具交割结算单时，确认收入实现。

2、提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关劳务收入；否则按照已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务的总量的比例确定提供劳务交易的完

工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十六）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的

计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的

递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
 - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
 - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
 - ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）套期业务

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在 80%-125% 的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、会计政策变更

公司 2012 年度未发生会计政策变更事项。

2、会计估计变更

公司 2012 年度未发生会计估计变更事项。

3、前期差错更正

公司 2012 年度未发生重大前期差错更正事项。

三、税项

（一）增值税

1、母公司税率情况

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，本公司按销售商品或提供劳务销售额的 3% 征收率计缴增值税。

本公司下属各加工厂对外加工收入执行 17% 的增值税税率。

2、子公司税率情况

中橡电子交易市场有限公司及其下属海南中橡电子商务有限公司以及海南中橡热带产品电子交易市场有限公司等子公司、海南天然橡胶产业集团金橡有限公司、云南海胶橡胶产业有限公司、上海龙橡国际贸易有限公司及其下属青岛蟠龙国际贸易有限公司按产品分别执行 17%（合成橡胶产品）及 13%（天然橡胶产品）的增值税税率。

海南农垦林产集团有限责任公司及其分子公司区分产品及是否为一般纳税人分别执行 13%（原木）、17%（板材）增值税税率或 3% 的征收率。

海南经纬乳胶丝有限责任公司、海南安顺达橡胶制品有限公司、海南康尔乳胶制品有限责任公司、海南知知乳胶制品有限公司执行 17% 的增值税税率。

海南农垦现代物流有限责任公司下属海南海垦农资有限责任公司按产品分别执行 0%（有机肥）、13%（其他）的增值税税率。

海胶集团（新加坡）发展有限公司执行商品和劳务税（类似国内增值税），税率为 5%，出口商品及劳务税率为 0%。

（二）营业税

海南农垦现代物流有限责任公司运输收入按应税营业额的 3% 计缴、货运代理收入按应税营业额的 5% 计缴；该公司下属海南海垦农资有限责任公司加盟费收入按应税营业额的 5% 计缴。云南陆航物流服务有限公司享受营业税减半征收的优惠税率，运输收入按应税营业额 3% 计缴、货运代理收入按应税营业额的 5% 计缴。

中橡电子交易市场有限公司及其下属海南中橡电子商务有限公司按应税营业额的 5% 计缴。

（三）城市维护建设税

除海胶集团（新加坡）发展有限公司外，本公司根据公司所在地按当期应纳流转税额的 5% 或 7% 计缴城市维护建设税。

（四）教育费附加

除海胶集团（新加坡）发展有限公司外，本公司按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加；按当期应纳流转税额的 2% 计缴海南省地方教育费附加。

（五）企业所得税

1、母公司税率情况

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。

2、子公司税率情况

中橡电子交易市场有限公司及其下属子公司海南中橡热带产品电子交易市场有限公司根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定，2012 年度适用税率为 25%。下属子公司海南中橡电子商务有限公司自 2011 年度起至 2012 年度执行 15%的高新技术企业企业所得税率。

海南农垦林产集团有限责任公司及其下属子公司、海南农垦现代物流有限责任公司及其下属子公司、海南天然橡胶产业集团金橡有限公司、海南康尔乳胶制品有限责任公司、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、上海龙橡国际贸易有限公司及其下属子公司、海南知知乳胶制品有限公司、云南海胶橡胶产业有限公司适用企业所得税税率均为 25%。

海胶集团（新加坡）发展有限公司适用当地税率，按所得额的 17%计缴。

四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
海南康尔乳胶制品有限责任公司	全资子公司	澄迈	工业	1,000	生产、销售各种类型医用乳胶手套、检查手套、家用手套、安全套等乳胶制品，进出口业务	1,000	

海南安顺达橡胶制品有限公司	全资子公司	澄迈	工业	3,500	生产、销售各种类型轮胎胎面胶等轮胎翻新用半成品，生产销售、代为加工各种翻新轮胎	3,500	
海南经纬乳胶丝有限责任公司	全资子公司	澄迈	工业	16,000	生产、销售各种型号、颜色的乳胶丝，进出口业务，生产销售各种乳胶丝松紧带、弹力绳等下游产品	16,000	
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	海口	商业	10,000	天然橡胶加工、收购、销售、仓储、运输等	10,000	
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	上海	商业	20,000	从事货物与技术的进出口业务，橡胶及橡胶制品等销售	20,000	
海胶集团(新加坡)发展有限公司	全资子公司	新加坡	商业	897.2 万美元	一般贸易、转口贸易、进出口代理、代理销售、天然橡胶及相关产业投资	897.2 万美元	
海南海垦农资有限责任公司	控股子公司的控股子公司	海口	商业	10,000	化肥、有机肥、复合肥、农产品的销售；建材的销售；日用百货、农业机械等	5,100	
青岛蟠龙国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	青岛	商业	1,025	国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理等	1,025	
海南宝星昌达装饰工程有限公司	控股子公司的控股子公司	儋州	工业	2,000	橡胶林木及人造林采伐、运输、加工，集成材、人造板、家具、门窗、木制品生产开发制造、销售等	1,020	
海南知知乳胶制品有限公司	控股子公司	澄迈	工业	6,000	天然浓缩乳胶和乳胶制品产品的研发、生产与销售	4,500	
云南海胶橡胶产业有限公司	全资子公司	云南	工业	15,000	天然橡胶种植、销售、仓储；电子商务服务、软件开发、化肥零售；土地开发租赁；建筑材料销售；货物进出口、技术进出口；包装、广告设计制作发布	15,000	
海南宝亨林产有限责任公司	控股子公司的控股子公司	云南	工业	1,000	橡胶木刨切木皮，集成材、实木门窗、木地板及相关木制品的生产制造、来料加工、销售	510	
洋浦海垦物流有限公司	控股子公司的全资子公司	洋浦	运输	300	道路普通货物运输，物流加工服务，国内、国际货物代理服务，仓储、配送服务（危险品除外），物流信息咨询服务，物流方案设计，货物进出口贸易，橡胶及其制品、建材、家用电器销售	300	
海南橡胶国际发展控股有限公司	全资子公司	香港	商业	1 万港元	天然橡胶及相关产业投资		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南康尔乳胶制品有限公司	100	100	是			
海南安顺达橡胶制品有限公司	100	100	是			
海南经纬乳胶丝有限责任公司	100	100	是			

海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	100	100	是			
上海龙橡国际贸易有限公司	100	100	是			
海胶集团（新加坡）发展有限公司	100	100	是			
海南海垦农资有限责任公司	51	51	是	4,986.30		
青岛蟠龙国际贸易有限公司	100	100	是			
海南宝星昌达装饰工程有限公司	51	51	是	1,253.41		
海南知知乳胶制品有限公司	75	75	是	812.69		
云南海胶橡胶产业有限公司	100	100	是			
海南宝亨林产有限责任公司	51	51	是	496.62		
洋浦海垦物流有限公司	100	100	是			
海南橡胶国际发展控股有限公司	100	100	否			

注：海南橡胶国际发展控股有限公司于 2012 年 12 月 21 日根据《公司章程》（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。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中橡电子交易市场有限公司	控股子公司	海口	商业	5,000	天然橡胶及其制品的电子商务服务	4,900	
海南中橡电子商务有限公司	控股子公司的控股子公司	海口	商业	330	电子商务系统的研究、开发；信息咨询服务；技术转让；技术培训；计算机及辅助设备的销售；系统集成	220	
海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	控股子公司的控股子公司	海口	商业	700	组织天然橡胶、胡椒、咖啡、香蕉及其制品、农副产品、土特产品的购销、订货交易活动；以上各类产品的电子商务、物流配送、销售；信息咨询、仓储、运输服务	418.78	
海南农垦林产集团有限责任公司	控股子公司	海口	工业	6,000	橡胶林木及人造林木采伐、运输、加工、销售，人造板、家具、木制品生产和销售	4,482.10	
海南农垦宝宁林产有限公司	控股子公司的全资子公司	万宁	工业	300	橡胶林木及人造林木采伐、运输、加工、销售，人造板、家具、木制品生产和销售	300	
海南农垦宝乐林产有限公司	控股子公司的全资子公司	乐东	工业	300	橡胶林木及人造林木采伐、运输、加工、销售，人造板、家具、木制品生产和销售	300	
海南农垦宝联林产有限公司	控股子公司的全资子公司	儋州	工业	300	橡胶林木及人造林木采伐、运输、加工、销售，人造板、家具、木制品生产和销售	300	

海南农垦现代物流有限责任公司	控股子公司	海口	运输	5,000	国内整车、零担货物运输，物流加工服务，集装箱运输服务，国内、国际货物代理服务，仓储（危险品除外），配送服务，物流信息咨询服务	4,497.92	
----------------	-------	----	----	-------	--	----------	--

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中橡电子交易市场有限公司	98	98	是	88.65		
海南中橡电子商务有限公司	66.67	67	是	121.77		
海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	78.57	78.57	是	61.90		
海南农垦林产集团有限责任公司	75	75	是	2,983.52		
海南农垦宝宁林产有限公司	100	100	是			
海南农垦宝乐林产有限公司	100	100	是			
海南农垦宝联林产有限公司	100	100	是			
海南农垦现代物流有限责任公司	90	90	是	527.78		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南领航物流有限公司	控股子公司的控股子公司的全资子公司	昆明	运输	200	物流、配送等服务	200	
云南陆航物流有限公司	控股子公司的控股子公司	昆明	运输	3,786.20	国际货运代理；仓储理货；普通货运、货物专用运输等	3,800	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南领航物流有限公司	100	100	是			
云南陆航物流服务有限公司	80	80	是	823.26		

2011 年 1 月，公司下属子公司海南农垦现代物流有限责任公司取得云南陆航物流服务有限公司 80% 股权，收购价格与收购日被收购公司可辨认净资产公允价值的差额 3,486,841.62 元在合并报表时形成商誉。

（二）合并范围发生变更的说明

2012 年公司合并范围新增海南宝亨林产有限责任公司、洋浦海垦物流有限公司。

单位：元

单位	期末净资产	本期净利润
海南宝亨林产有限责任公司	10,135,054.17	135,054.17
洋浦海垦物流有限公司	2,880,780.51	-119,219.49

1、海南宝亨林产有限责任公司于 2012 年 3 月 31 日在海南省儋州市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 1,000 万元，为本公司下属子公司海南农垦林产集团有限责任公司控股子公司，占股 51%。

2、洋浦海垦物流有限公司于 2012 年 7 月 5 日在海南省洋浦经济技术开发区工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 300 万元，为本公司下属子公司海南农垦现代物流有限责任公司的全资子公司。

（三）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率		备注
			2012 年度	2011 年度	
海胶集团（新加坡）发展有限公司	美元	资产、负债	6.2855	6.3009	资产负债表日的即期汇率
		收入、费用			交易发生日的即期汇率
		实收资本			交易发生日的即期汇率

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2012 年 1 月 1 日，“期末”指 2012 年 12 月 31 日，“上期”指 2011 年度，“本期”指 2012 年度。

（一）货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			772,010.04			1,334,596.48
人民币			772,010.04			1,334,596.48
美元						
银行存款：			1,369,870,558.51			2,897,361,407.40
人民币			1,273,146,501.01			2,895,351,643.54
美元	15,388,442.84	6.2855	96,724,057.50	232,394.46	6.3009	1,464,294.26
新币				112,298.75	4.8573	545,469.60

其他货币资金：			16,925,940.76			2,075,216.00
人民币			16,823,972.76			2,075,216.00
新加坡币	20,000.00	5.0984	101,968.00			
合 计			1,387,568,509.31			2,900,771,219.88

截止 2012 年 12 月 31 日，公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	年初数
信用证保证金		2,075,216.00
保函保证金	16,823,972.76	
GST 保函押金	101,968.00	
合 计	16,925,940.76	2,075,216.00

报告期内公司无存放在境外有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	8,538,519.23	64,714,012.49
商业承兑汇票	21,255,040.00	
合 计	29,793,559.23	64,714,012.49

期末公司无已抵押的应收票据和已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,060,002,678.24	99.77	8,414,179.90	2.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,456,348.57	0.23	2,456,348.57	100.00
合 计	1,062,459,026.81	--	10,870,528.47	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	202,650,368.95	98.80	3,840,652.40	1.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,456,348.57	1.20	2,456,348.57	100.00

合 计	205,106,717.52	--	6,297,000.97	--
-----	----------------	----	--------------	----

2、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,056,488,463.00	99.67	7,845,769.26	200,817,669.23	99.10	3,521,668.75
1 至 2 年	2,782,899.11	0.26	139,144.96	1,366,723.57	0.67	68,336.28
2 至 3 年	265,340.91	0.03	39,801.14	120,776.16	0.06	18,116.43
3 至 4 年	120,775.23	0.01	60,387.62	53,743.55	0.03	26,871.77
4 至 5 年	53,743.55		37,620.48	285,990.89	0.14	200,193.62
5 年以上	291,456.44	0.03	291,456.44	5,465.55		5,465.55
合 计	1,060,002,678.24	--	8,414,179.90	202,650,368.95	--	3,840,652.40

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
白沙收购站	246,000.00	246,000.00	100	天橡注销时转入,收回的可能性较低
长征收购站	276,580.00	276,580.00	100	天橡注销时转入,收回的可能性较低
保亭所收购站	565,731.57	565,731.57	100	天橡注销时转入,收回的可能性较低
海南佳信橡胶制品有限公司	1,251,150.00	1,251,150.00	100	天橡注销时转入,收回的可能性较低
琼海恒盛贸易有限公司	57,540.00	57,540.00	100	无法收回
琼海农垦经济发展公司	11,339.00	11,339.00	100	无法收回
琼海宇冠橡胶贸易有限公司	36,000.00	36,000.00	100	无法收回
海南省琼海万泉昌荣贸易有限公司	12,008.00	12,008.00	100	无法收回
合 计	2,456,348.57	2,456,348.57	--	--

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国家相关机构	非关联关系	664,200,000.00	1 年以内	62.52
Goodyear Orient Company (Private)	非关联关系	148,054,877.01	1 年以内	13.94
普利司通(惠州)轮胎有限公司	非关联关系	19,709,049.60	1 年以内	1.86
勐腊泰江进出口贸易有限责任公司	非关联关系	17,120,000.01	1 年以内	1.61
厦门福沃贸易有限公司	非关联关系	16,343,154.83	1 年以内	1.54
合 计		865,427,081.45		81.47

应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

或其他关联单位欠款。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	376,509,505.67	95.32	15,275,550.54	4.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,484,880.20	4.68	18,484,880.20	100.00
合 计	394,994,385.87	--	33,760,430.74	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	430,147,372.00	96.09	12,311,448.25	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,493,864.06	3.91	17,493,864.06	100.00
合 计	447,641,236.06	--	29,805,312.31	--

2、按组合计提坏账准备的的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	305,160,399.25	81.05	2,616,887.26	375,400,002.68	87.27	3,346,367.58
1 至 2 年	35,841,015.65	9.52	1,191,782.92	17,893,047.49	4.16	888,297.70
2 至 3 年	11,904,673.58	3.16	1,164,516.21	13,190,242.74	3.07	965,907.26
3 至 4 年	8,805,540.53	2.34	2,902,073.11	21,492,012.98	5.00	5,901,315.11
4 至 5 年	14,282,434.54	3.79	6,913,641.55	960,659.20	0.22	152,446.06
5 年以上	515,442.12	0.14	486,649.49	1,211,406.91	0.28	1,057,114.54
合 计	376,509,505.67	--	15,275,550.54	430,147,372.00	--	12,311,448.25

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金晨收购站	1,867,248.58	1,867,248.58	100.00	收购站停业
广青收购站	242,143.01	242,143.01	100.00	收购站停业
洛南收购站	695,560.41	695,560.41	100.00	收购站停业

白沙收购站	184,965.29	184,965.29	100.00	收购站停业
民政部民间组织服务中心	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账
东兴农场运输公司	2,948.00	2,948.00	100.00	长期挂账无法收回
东兴基建公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
海南植达东部橡胶木业有限公司	133,949.20	133,949.20	100.00	长期挂账无法收回
中坤民营胶收购站	113,042.14	113,042.14	100.00	长期挂账无法收回
中坤胶厂	336,491.51	336,491.51	100.00	长期挂账无法收回
见义勇为金	118,336.46	118,336.46	100.00	长期挂账无法收回
西流民营胶收购站	103,464.49	103,464.49	100.00	长期挂账无法收回
陕西腾达建筑有限公司	958,204.00	958,204.00	100.00	长期挂账无法收回
海南省保亭三道木材厂	20,659.80	20,659.80	100.00	长期挂账无法收回
海南省天橡民营胶服务有限公司金江分公司	118,748.00	118,748.00	100.00	长期挂账无法收回
新进农场农牧中心	127,979.63	127,979.63	100.00	长期挂账无法收回
个人医疗保险	311,551.25	311,551.25	100.00	长期挂账无法收回
北京求是杂志社	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
海南省弘帆灌排设备有限公司	37,944.04	37,944.04	100.00	长期挂账无法收回
个人住房公积金	101,865.39	101,865.39	100.00	长期挂账无法收回
个人养老保险	76,629.34	76,629.34	100.00	长期挂账无法收回
个人医疗保险	140,955.79	140,955.79	100.00	长期挂账无法收回
个人失业保险	240,989.43	240,989.43	100.00	长期挂账无法收回
海口英兴化工原料有限公司	25,047.00	25,047.00	100.00	预计全额无法收回
天橡收购站	270,000.00	270,000.00	100.00	该单位已关停
基地分公司胶工	12,026,157.44	12,026,157.44	100.00	长期挂账无法收回
合计	18,484,880.20	18,484,880.20	--	--

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广东达维公司	非关联关系	31,003,509.86	1 年以内	7.85
银河期货经纪有限公司	非关联关系	23,640,143.58	1 年以内	5.98
新潮期货有限公司海口营业部	非关联关系	21,704,219.58	1 年以内	5.49
海通期货有限公司	非关联关系	22,564,850.40	1 年以内、1-2 年	5.71
海证期货有限公司	非关联关系	18,510,625.56	1 年以内	4.69
合 计		117,423,348.98		29.72

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

海南农垦总局招待所	同受控股股东控制	16,490.00	0.004
海南金冠包装工贸有限公司	同受控股股东控制	822,000.00	0.208
海南农垦集团有限公司	控股股东	330,611.10	0.084
农垦总局下属农场及农场所属单位	同受控股股东控制	460,000.00	0.116
合 计		1,629,101.10	0.412

其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款为 330,611.10 元，详见附注六、6。

（五）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	144,617,056.60	80.47	74,412,063.56	74.92
1 至 2 年	10,244,777.24	5.70	24,866,365.44	25.04
2 至 3 年	24,838,120.39	13.82	42,316.42	0.04
3 年以上	17,269.42	0.01		
合 计	179,717,223.65	100.00	99,320,745.42	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南赣丰肥业有限公司	非关联关系	31,880,000.00	1 年以内	货未到，未结算
澄迈县财政局财政性资金	非关联关系	24,190,000.00	2 至 3 年	待退回土地出让金
HUATAI RUBBER CO., LTD.	非关联关系	18,036,334.40	1 年以内	未结算货款
岩保（自然人）	非关联关系	8,700,000.00	1 年以内	预付租金，尚未收到发票
上海通瑁实业有限公司	非关联关系	7,019,998.00	1 年以内	货未到，未结算
合 计		89,826,332.40		

账龄超过 1 年的预付款项主要为尚未退回的金马物流中心的项目土地出让金余款及预付的橡胶采购款、肥料款、工程款等尚未结算款项。

期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（六）应收利息

项 目	期末数	年初数
定期存款利息	6,379,397.18	48,115,068.49
合 计	6,379,397.18	48,115,068.49

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,392,465.78	3,543,907.15	164,848,558.63	125,082,239.61	4,421,499.78	120,660,739.83
在产品	19,673,606.00		19,673,606.00	35,599,581.50		35,599,581.50
库存商品	1,944,133,540.87	15,949,757.09	1,928,183,783.78	1,703,221,468.50	81,880,349.04	1,621,341,119.46
周转材料	1,347,606.82		1,347,606.82	1,331,804.38		1,331,804.38
合 计	2,133,547,219.47	19,493,664.24	2,114,053,555.23	1,865,235,093.99	86,301,848.82	1,778,933,245.17

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,421,499.78	1,351,501.09		2,229,093.72	3,543,907.15
在产品					
库存商品	81,880,349.04	19,079,734.93		85,010,326.88	15,949,757.09
周转材料					
合 计	86,301,848.82	20,431,236.02		87,239,420.60	19,493,664.24

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料、库存商品	详见二、（十二）3		

本期无转回存货跌价准备情况；

本期存货跌价准备转销系公司销售原材料和库存商品相应转销存货跌价准备；存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
衍生金融资产（套期工具）		7,656,725.00
合 计		7,656,725.00

(九) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
A1 RUBBER CO., LTD.	25	25	256,032,662.89	191,093,671.68	64,938,991.21	694,569,638.11	-32,036,607.60

海南农垦集团财务有限公司	20	20	1,680,137,959.36	1,148,401,898.20	531,736,061.16	58,733,611.31	31,333,495.71
--------------	----	----	------------------	------------------	----------------	---------------	---------------

(十) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
A1 RUBBER CO., LTD.	权益法	13,851,797.19	16,633,080.82	-8,009,151.90	8,623,928.92	25
海南农垦集团财务有限公司	权益法	100,000,000.00	100,080,513.09	6,266,699.14	106,347,212.23	20
R1 International Pte Ltd.	成本法	54,127,642.99		54,186,264.68	54,186,264.68	15
海南农垦现代农业工贸股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5
合 计		170,479,440.18	119,213,593.91	52,443,811.92	171,657,405.83	

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
A1 RUBBER CO., LTD.	25				
海南农垦集团财务有限公司	20				
R1 International Pte Ltd	15				
海南农垦现代农业工贸股份有限公司	5				
合 计					

2012 年 2 月 8 日，公司下属子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司与公司控股股东海南省农垦集团有限公司下属的全资子公司海南农垦投资有限公司（以下简称“农垦集团”）共同出资收购雅吉国际私人有限公司（R1 International Pte Ltd）（以下简称“R1 公司”）75%的股权，其中农垦集团收购 R1 公司总股本的 60%（420 万股）；新加坡公司收购 R1 公司总股本的 15%（105 万股），购买价格 8,620,836 美元，股权收购于 2012 年 4 月 28 日完成。

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	36,067,629.96		220,533.57	35,847,096.39
1.房屋、建筑物	34,857,787.96		220,533.57	34,637,254.39
2.土地使用权	1,209,842.00			1,209,842.00
二、累计折旧和累计摊销合计	11,747,673.22	1,476,256.91	125,036.31	13,098,893.82
1.房屋、建筑物	11,573,852.81	1,462,552.12	125,036.31	12,911,368.62
2.土地使用权	173,820.41	13,704.79		187,525.20
三、投资性房地产账面净值合计	24,319,956.74			22,748,202.57

1.房屋、建筑物	23,283,935.15			21,725,885.77
2.土地使用权	1,036,021.59			1,022,316.80
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	24,319,956.74			22,748,202.57
1.房屋、建筑物	23,283,935.15			21,725,885.77
2.土地使用权	1,036,021.59			1,022,316.80

房屋建筑物本期计提折旧额为 1,462,552.12 元、土地使用权本期摊销额为 13,704.79 元。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,514,045,223.92	235,369,451.77		84,220,428.50	1,665,194,247.19
其中：房屋及建筑物	933,275,020.60	134,390,247.76		53,048,940.81	1,014,616,327.55
机器设备	343,338,375.40	48,126,342.42		19,434,553.46	372,030,164.36
运输工具	96,752,882.31	8,007,011.60		2,005,818.49	102,754,075.42
电子及其他设备	140,678,945.61	44,845,849.99		9,731,115.74	175,793,679.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	428,013,178.50	14,145,283.66	98,090,507.38	19,076,656.73	521,172,312.81
其中：房屋及建筑物	237,838,541.83	1,170,902.96	39,458,641.64	11,553,825.69	266,914,260.74
机器设备	85,664,960.61	8,075,188.99	30,108,314.58	4,722,099.82	119,126,364.36
运输工具	49,270,452.29	203,669.31	8,905,448.19	990,585.32	57,388,984.47
电子及其他设备	55,239,223.77	4,695,522.40	19,618,102.97	1,810,145.90	77,742,703.24
三、固定资产账面净值合计	1,086,032,045.42				1,144,021,934.38
其中：房屋及建筑物	695,436,478.77				747,702,066.81
机器设备	257,673,414.79				252,903,800.00
运输工具	47,482,430.02				45,365,090.95
电子及其他设备	85,439,721.84				98,050,976.62
四、减值准备合计	15,197,479.50			136,930.60	15,060,548.90
其中：房屋及建筑物	14,829,473.94			89,523.50	14,739,900.44
机器设备	363,343.48			47,407.10	315,986.38
运输工具	253.49				253.49
电子及其他设备	4,408.59				4,408.59
五、固定资产账面价值合计	1,070,834,565.92				1,128,961,385.48

其中：房屋及建筑物	680,607,004.83			732,962,166.37
机器设备	257,310,071.31			252,587,813.62
运输工具	47,482,176.53			45,364,837.46
电子及其他设备	85,435,313.25			98,046,568.03

本期计提折旧额 98,090,507.38 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 144,679,839.04 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	23,319,717.58	6,904,346.11	13,940,695.05	2,474,676.42	
机器设备	356,000.00	46,909.91	290,863.47	18,226.62	
合 计	23,675,717.58	6,951,256.02	14,231,558.52	2,492,903.04	

（十三）在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	141,007,446.57		141,007,446.57	92,624,823.70		92,624,823.70
合 计	141,007,446.57		141,007,446.57	92,624,823.70		92,624,823.70

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
康尔深加工项目（乳胶手套）	423,300.00	421,292.45				99.53
知知乳胶手套生产线项目	5,479,000.00	5,379,041.72	95,273.13	3,836,382.18		99.91
经纬深加工项目（乳胶丝）	105,270,000.00	23,614,358.58	71,811,641.02	31,034,582.87	3,966,985.47	90.65
林产分公司设备技术改造	8,654,000.00	3,030,376.95	3,617,253.35	6,327,080.00		76.82
种苗分公司种苗基地温棚项目	48,000,000.00	13,085,000.00	6,036,476.44	9,323,648.30		40.95
金联橡胶加工厂改扩建	2,531,600.00	104,121.84	2,427,470.33	2,531,592.17		100.00
金林橡胶加工厂改扩建	10,699,300.00	137,139.65	10,562,159.44	10,699,299.09		100.00
金石橡胶加工厂改扩建	40,215,200.00	19,729,617.36	15,485,615.36	23,165,218.72		87.57
金晨橡胶加工厂改扩建	15,057,000.00	157,733.25	14,100,902.85	706,828.50		94.70
金福橡胶加工厂改扩建	5,105,000.00	271,800.00	4,230,972.86	191,000.00		88.20
金隆橡胶加工厂改扩建	15,893,000.00	476,214.77	14,340,720.06	13,439,657.75		93.23
金泉橡胶加工厂改扩建	1,065,600.00		766,762.92	748,106.92		71.96
金兴橡胶加工厂改扩建	15,779,200.00	4,010,462.70	8,137,368.45	1,034,557.34		76.99
金水橡胶加工厂改扩建	16,197,000.00	1,635,241.79	10,652,768.96	11,385,399.98		75.87

金山橡胶加工厂改扩建	9,734,000.00	4,739,053.75	1,254,481.30	3,663,913.50		61.57
金才橡胶加工厂改扩建	5,941,000.00	957,093.00	4,985,093.16	5,942,186.16		100.02
基地分公司林间小型道桥建设等零星项目	50,000,000.00	14,876,275.89	28,524,487.75	20,650,385.56		
合 计	356,044,200.00	92,624,823.70	197,029,447.38	144,679,839.04	3,966,985.47	

项目名称	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	期末数
康尔深加工项目（乳胶手套）	未完工				自筹	421,292.45
知知乳胶手套生产线项目	未完工				自筹	1,637,932.67
经纬深加工项目（乳胶丝）	未完工	4,817,096.30			自筹	60,424,431.26
林产分公司设备技术改造	未完工				自筹	320,550.30
种苗分公司种苗基地温棚项目	未完工				自筹	9,797,828.14
金联橡胶加工厂改扩建	100.00				自筹	
金林橡胶加工厂改扩建	100.00				自筹	
金石橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	12,050,014.00
金晨橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	13,551,807.60
金福橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	4,311,772.86
金隆橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	1,377,277.08
金泉橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	18,656.00
金兴橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	11,113,273.81
金水橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	902,610.77
金山橡胶加工厂改扩建	未完工				自筹	2,329,621.55
金才橡胶加工厂改扩建	100.00				自筹	
基地分公司林间小型道桥建设等零星项目					自筹	22,750,378.08
合 计		4,817,096.30				141,007,446.57

（十四）生产性生物资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
生产性生物资产原值	4,817,027,428.35	521,135,568.70	234,361,166.48	5,103,801,830.57
其中：成熟生产性生物资产				
（1）橡胶林木	3,135,018,280.12	163,036,924.16	65,407,021.61	3,232,648,182.67
（2）其他经济林木	23,054,462.76		88.15	23,054,374.61
小 计	3,158,072,742.88	163,036,924.16	65,407,109.76	3,255,702,557.28
其中：未成熟生产性生物资产				
（1）橡胶林木	1,648,568,289.57	355,920,317.10	168,954,056.72	1,835,534,549.95

(2) 其他经济林木	10,386,395.90	2,178,327.44		12,564,723.34
小 计	1,658,954,685.47	358,098,644.54	168,954,056.72	1,848,099,273.29
生产性生物资产累计折旧	923,676,866.76	111,930,661.69	24,385,698.98	1,011,221,829.47
其中：成熟生产性生物资产				
(1) 橡胶林木	908,932,402.52	111,064,502.19	24,385,667.63	995,611,237.08
(2) 其他经济林木	14,744,464.24	866,159.50	31.35	15,610,592.39
小 计	923,676,866.76	111,930,661.69	24,385,698.98	1,011,221,829.47
生产性生物资产累计减值准备				
其中：成熟生产性生物资产				
其中：未成熟生产性生物资产				
生产性生物资产净值	3,893,350,561.59			4,092,580,001.10
其中：成熟生产性生物资产				
(1) 橡胶林木	2,226,085,877.60			2,237,036,945.59
(2) 其他经济林木	8,309,998.52			7,443,782.22
小 计	2,234,395,876.12			2,244,480,727.81
其中：未成熟生产性生物资产				
(1) 橡胶林木	1,648,568,289.57			1,835,534,549.95
(2) 其他经济林木	10,386,395.90			12,564,723.34
小 计	1,658,954,685.47			1,848,099,273.29

公司生产性生物资产以成本计量。

本期成熟生产性生物资产减少原因主要是对部分超龄树进行更新种植而减少账面价值。

本期未成熟生产性生物资产减少原因主要是中小苗达到开割标准转成熟生物资产。

(十五) 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	429,488,642.03	8,337,711.60		437,826,353.63
非专利技术	11,791,327.08	7,840,088.60		19,631,415.68
土地使用权	417,697,314.95	497,623.00		418,194,937.95
二、累计摊销合计	35,951,418.83	9,681,786.84		45,633,205.67
非专利技术	4,950,871.69	1,222,444.05		6,173,315.74
土地使用权	31,000,547.14	8,459,342.79		39,459,889.93
三、无形资产账面净值合计	393,537,223.20			392,193,147.96
非专利技术	6,840,455.39			13,458,099.94

土地使用权	386,696,767.81			378,735,048.02
四、减值准备合计				
非专利技术				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	393,537,223.20			392,193,147.96
非专利技术	6,840,455.39			13,458,099.94
土地使用权	386,696,767.81			378,735,048.02

本期无形资产摊销额 9,681,786.84 元。

2012 年公司新增非专利技术 784.01 万元，主要增加项目为：乳胶手套生产非专利技术 600 万元、金蝶服务软件 168 万元、物流信息平台 6.50 万元；新增土地使用权 49.76 万元，该宗地位于海南省国营中坤农场晨星分场，土地使用权证号为屯国用（2013）第 03-00012 号，年限 50 年。

（十六）商誉

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	期末减值准备
云南陆航物流服务有限公司	3,486,841.62			3,486,841.62	
合计	3,486,841.62			3,486,841.62	

公司商誉减值的测试方法采用未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将公司作为资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用能够代表公司收益率的多家同类公司近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。经测试，公司期末商誉不存在减值。

（十七）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
信息披露费	480,000.00		240,000.00		240,000.00	
香蕉生产基地基础设施	699,364.59	262,605.81	469,407.23		492,563.17	
租入固定资产改良	1,427,914.83	128,024.00	163,944.60		1,391,994.23	
邦溪收购站车间修理费	292,234.47		62,621.64		229,612.83	
房屋及土地租金		13,999,500.00	1,808,750.00		12,190,750.00	

网站注册费	-	30,000.00	-	-	30,000.00	
装修款待摊费用	-	329,700.00	56,868.00	-	272,832.00	
合 计	2,899,513.89	14,749,829.81	2,801,591.47		14,847,752.23	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,099,614.86	13,003,873.91
递延收益	605,676.35	703,670.57
可抵扣亏损	12,351,823.50	2,511,493.92
衍生金融工具（套期保值工具）	2,491,850.00	
未实现内部销售损益	7,139,865.78	
小 计	25,688,830.49	16,219,038.40
递延所得税负债：		
衍生金融工具（套期保值工具）		24,562.50
小 计		24,562.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备：		
海南经纬乳胶丝有限责任公司	913,437.97	2,382,769.83
海南安顺达橡胶制品有限公司	2,687,767.86	1,805,578.52
海南知知乳胶制品有限公司	211,511.47	1,228,143.96
合 计	3,812,717.30	5,416,492.31
未弥补亏损：		
海南经纬乳胶丝有限责任公司	9,533,890.65	3,066,636.53
海南安顺达橡胶制品有限公司	4,810,709.88	3,545,433.77
海南知知乳胶制品有限公司	4,786,995.25	4,133,618.14
海南康尔乳胶制品有限公司	781,835.40	642,438.44
合 计	19,913,431.18	11,388,126.88

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此期末未对上述海南经纬乳胶丝有限责任公司 4 家子公司的递延所得税资产进行确认。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	年初数	备注
-----	-----	-----	----

2014	5,211,234.62	5,223,528.44	
2015	4,139,131.48	4,444,171.39	
2016	24,328,375.09	35,884,807.69	
2017	45,974,983.52		
合 计	79,653,724.71	45,552,507.52	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	12,398,459.44
递延收益	2,422,705.40
衍生金融工具（套期工具公允价值变动损益）	49,407,294.00
未弥补亏损	9,967,400.00
未实现内部销售损益	28,559,463.11
小计	102,755,321.95

(十九) 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	36,102,313.28	8,528,645.93			44,630,959.21
2.存货跌价准备	86,301,848.82	20,431,236.02		87,239,420.60	19,493,664.24
3.固定资产减值准备	15,197,479.50			136,930.60	15,060,548.90
合 计	137,601,641.60	28,959,881.95		87,376,351.20	79,185,172.35

(二十) 短期借款

项 目	期末数	年初数
信用借款		50,000,000.00
保证借款	312,855,000.00	400,000,000.00
其他借款	339,909,365.03	126,749,614.76
合 计	652,764,365.03	576,749,614.76

截止期末，保证借款中公司为子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司担保 100,000,000.00 元、为上海龙橡国际贸易有限公司担保 150,000,000.00 元、为海胶集团（新加坡）发展有限公司担保 62,855,000.00 元；其他借款系公司为子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司提供涉外保函担保取得的短期借款。

截止期末，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内	283,720,961.50	197,782,954.46
1 至 2 年	22,965,183.85	20,294,426.07
2 至 3 年	9,571,118.38	12,921,064.03
3 年以上	6,473,863.26	323,722.83
合 计	322,731,126.99	231,322,167.39

本报告期应付账款中应付关联方的款项情况，详见附注六、6；本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；无账龄超过 1 年的大额应付款项。

（二十二）预收款项

项 目	期末数	年初数
1 年以内	107,251,427.63	63,930,420.36
1 至 2 年	754,674.60	1,038,039.82
2 至 3 年	353,825.08	55,951.76
3 年以上	139,508.48	90,415.92
合 计	108,499,435.79	65,114,827.86

本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

预收账款期末账龄超过 1 年的款项合计 1,248,008.16 元，主要是预收款项结算后形成的余款。

（二十三）应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,121,428.42	1,685,191,981.66	1,669,114,250.36	234,199,159.72
二、职工福利费	84,942.94	39,345,863.96	39,336,095.55	94,711.35
三、社会保险费	2,068,899.33	346,186,683.39	342,733,160.91	5,522,421.81
（1）养老保险费	1,120,657.87	187,002,114.77	185,460,158.03	2,662,614.61
（2）医疗保险费	1,268,278.91	111,601,539.61	110,611,160.52	2,258,658.00
（3）失业保险费	-402,266.62	28,334,879.36	27,565,587.99	367,024.75
（4）工伤及生育保险费	82,229.17	19,248,149.65	19,096,254.37	234,124.45
四、住房公积金	4,064,524.93	30,254,112.44	26,062,624.33	8,256,013.04
五、辞退福利	984,921.40	853,476.07	1,832,267.47	6,130.00
六、其他	91,421,471.79	65,812,697.28	62,252,276.25	94,981,892.82
合 计	316,746,188.81	2,167,644,814.80	2,141,330,674.87	343,060,328.74

其他为工会经费和职工教育经费；应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

（二十四）应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-233,623,123.72	-174,181,707.90
营业税	762,363.26	417,095.35
企业所得税	5,537,321.14	2,671,961.00
个人所得税	308,773.78	202,012.59
城市维护建设税	135,475.36	50,629.48
其他	4,260,686.62	3,224,124.32
合 计	-222,618,503.56	-167,615,885.16

（二十五）其他应付款

1、分类

项 目	期末数	年初数
1 年以内	360,244,576.99	311,533,176.05
1 至 2 年	18,277,150.55	54,750,445.63
2 至 3 年	21,887,798.48	26,799,386.23
3 年以上	32,688,484.07	32,031,530.87
合 计	433,098,010.09	425,114,538.78

2、应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项详见附注六、6。

3、账龄超过 1 年的其他应付款合计 72,853,433.10 元，主要是中小苗投资结算未付款。

（二十六）1 年内到期的非流动负债

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

（二十七）其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
衍生金融负债（套期工具）	18,088,750.00	133,500.00
合 计	18,088,750.00	133,500.00

（二十八）长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款		18,500,000.00
保证借款	187,245,346.43	171,845,346.43
合 计	187,245,346.43	190,345,346.43

保证借款为公司为子公司海南农垦现代物流有限公司的控股子公司云南陆航物流服务有限公司担保借款 18,500,000.00 元，为子公司海南经纬乳胶丝有限责任公司担保借款 82,813,346.43 元，为子公司海南安顺达橡胶制品有限责任公司担保借款 85,932,000.00 元。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国农业银行澄迈县支行	2010.2.11	2018.2.10	人民币	5.35		20,791,226.43		23,791,226.43
中国农业银行海口澄迈支行	2010.4.22	2018.4.21	人民币	5.35		15,522,120.00		15,522,120.00
中国农业银行澄迈县支行	2011/1/21	2016/5/26	人民币	5.76		15,000,000.00		15,000,000.00
海南农垦集团财务有限公司	2012.12.5	2015.9.15	人民币	5.54		14,500,000.00		
中国农业银行澄迈县支行	2011/2/11	2016/5/26	人民币	5.94		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计						75,813,346.43		64,313,346.43

期末无逾期借款。

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益：		
其中：天然橡胶林基地建设项目财政贴息	37,467,000.00	39,213,000.00
防护林建设基金	733,334.96	800,001.68
污染源自动监控系统建设补助	505,000.00	505,000.00
2010 农业综合开发产业化经营财政补助	18,333,333.25	19,133,333.29
2011 农业综合开发产业化经营财政补助	19,133,333.29	19,933,333.33
热带农产品种植及加工	2,000,000.00	3,000,000.00
农垦工业信息化专项经费	550,000.00	550,000.00
农机购置补贴	2,608,292.89	3,089,351.77
高技术特种纺织品天然乳胶纤维生产线项目	1,811,111.12	977,777.78
其他	2,882,548.31	3,011,545.53
合 计	86,023,953.82	90,213,343.38

(三十) 股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,931,171,600.00						3,931,171,600.00

(三十一) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,701,370,388.25			3,701,370,388.25
符合有效性的套保合约浮动盈亏	1,143,600.00		1,143,600.00	
其他资本公积	77,867,819.04			77,867,819.04
合 计	3,780,381,807.29		1,143,600.00	3,779,238,207.29

(三十二) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	300,887,405.58	34,611,678.12		335,499,083.70
合 计	300,887,405.58	34,611,678.12		335,499,083.70

(三十三) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	1,083,596,565.99	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	1,083,596,565.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	296,753,796.31	
减: 提取法定盈余公积	34,611,678.12	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	314,493,728.00	每 10 股实际派发现金红利 0.8 元
期末未分配利润	1,031,244,956.18	

(三十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,674,134,793.86	10,528,278,526.89
其中: 主营业务收入	11,476,392,894.98	10,413,226,121.40
其他业务收入	197,741,898.88	115,052,405.49
营业成本	10,744,111,805.72	8,958,302,531.62
其中: 主营业务成本	10,643,122,254.03	8,864,440,383.15
其他业务支出	100,989,551.69	93,862,148.47

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶产品	11,280,562,165.04	10,533,236,569.40	10,204,742,899.72	8,736,441,407.52
橡胶木材	195,830,729.94	109,885,684.63	208,483,221.68	127,998,975.63
合 计	11,476,392,894.98	10,643,122,254.03	10,413,226,121.40	8,864,440,383.15

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	8,274,585,632.92	7,456,835,773.43	9,708,334,348.20	8,187,030,496.93
境外	3,201,807,262.06	3,186,286,480.60	704,891,773.20	677,409,886.22
合 计	11,476,392,894.98	10,643,122,254.03	10,413,226,121.40	8,864,440,383.15

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国储物资调节中心	587,787,610.75	5.03
上海润茂国际贸易有限公司	296,176,957.30	2.54
海通期货有限公司	291,180,725.00	2.49
普利司通（惠州）轮胎有限公司	253,950,869.06	2.18
海口琼山宇龙贸易有限公司	245,609,219.50	2.10
合 计	1,674,705,381.61	14.34

（三十五）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,254,881.52	2,564,172.25	5%
城市维护建设税	1,056,602.04	1,424,379.47	5%、7%
教育费附加	568,201.50	1,034,608.98	3%
地方教育费附加	366,850.10	204,785.39	2%
资源税	7,400.00		
合 计	6,253,935.16	5,227,946.09	

（三十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	86,306,960.10	70,067,362.89
包装物	8,690,312.06	8,855,155.57
仓储保管费	10,287,613.75	7,151,056.30
职工薪酬	15,123,396.48	8,337,739.69

差旅费	1,721,290.17	2,238,940.99
装卸费	6,102,003.74	3,524,607.85
业务费	1,404,873.34	2,431,377.67
育林基金	5,059,200.00	3,725,775.00
其他	7,365,197.87	8,683,282.66
合 计	142,060,847.51	115,015,298.62

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,086,111.94	207,815,714.02
综合服务费	59,501,775.14	58,677,019.60
保险费	80,073,256.53	64,555,717.33
业务招待费	36,377,521.21	34,477,886.09
车辆费用	24,928,581.12	23,777,702.11
折旧费	23,246,001.24	24,918,454.71
办公费	10,001,875.28	12,215,893.68
税金	13,877,668.81	12,000,672.33
差旅费	10,216,184.01	11,913,986.97
摊销费用	8,841,669.88	8,611,694.38
会议费	5,658,849.67	7,662,316.61
残疾人就业保障基金	4,148,664.90	5,283,062.32
其他	30,509,275.03	39,674,817.91
合 计	478,467,434.76	511,584,938.06

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,600,483.65	78,194,502.06
减：利息收入	44,425,817.64	73,699,378.48
汇兑损失	884,846.13	1,745,366.49
减：汇兑收益	338,168.32	83,617.88
金融机构手续费	10,986,273.43	6,543,354.14
合 计	11,707,617.25	12,700,226.33

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	8,528,645.93	-551,540.36
2.存货跌价损失	20,431,236.02	86,301,848.82
3.可供出售金融资产减值损失		

4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合 计	28,959,881.95	85,750,308.46

(四十) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,468,375.00	61,116,366.72
合 计	-24,468,375.00	61,116,366.72

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,043,905.88	2,861,796.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	-31,079,755.90	-185,639,394.84
持有至到期投资取得的投资收益	3,122,465.75	6,858,376.34
合 计	-29,001,196.03	-175,919,221.78

(四十二) 营业外收入

1、分类

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	172,847.46	1,343,706.32	172,847.46
其中：固定资产处置利得	172,847.46	1,343,706.32	172,847.46
无形资产处置利得			
政府补助	74,762,209.71	57,971,326.26	74,762,209.71
盘盈利得	74,000.96	183,569.21	74,000.96
违约金、罚款及赔偿收入	19,287,806.62	14,612,522.59	19,287,806.62
其他	27,608,052.52	11,257,341.55	27,608,052.52
合 计	121,904,917.27	85,368,465.93	121,904,917.27

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
橡胶树风灾保险补贴	52,000,000.00	41,884,931.50	《2012 年海南省农业保险试点方案》（琼府办[2012]90 号）
天然橡胶林基地建设项目财政贴息	1,746,000.00	1,746,000.00	《关于下达 2008 年基本建设贷款中央财政贴息预算的通知》（琼财建[2008]2606 号）
防护林建设基金	66,666.80	66,666.70	
农机购置补贴		663,595.40	
天然橡胶良种补贴	4,950,000.00	8,390,000.00	《海南省农垦总局关于下达 2012 年天然橡胶良种补贴资金计划的通知》（琼财字[2012]1414 号）
海南省资本市场发展专项资金	3,400,000.00		《海南省财政厅关于 2011 年海南省资本市场发展专项资金发放情况通告》（琼金办[2012]67 号）
农业产业技术体系建设专项资金	1,500,000.00		《关于下达 2012 年现代农业产业技术体系建设专项资金的通知》（琼财教[2012]1002 号）
造林补助	1,068,520.80		屯昌县财政局拨付
热带农产品种植及加工	1,000,000.00		
其他	9,031,022.11	5,220,132.66	
合 计	74,762,209.71	57,971,326.26	

（四十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,024,652.19	31,829,854.35	9,024,652.19
其中：固定资产（生产性生物资产）处置损失	9,024,652.19	31,829,854.35	9,024,652.19
无形资产处置损失			
捐赠及赞助支出	2,100,372.12	3,300,847.73	2,117,372.12
赔偿支出	2,765,947.65	2,935,480.68	2,765,947.65
其他	2,238,426.86	3,168,805.94	2,221,426.86
合 计	16,129,398.82	41,234,988.70	16,129,398.82

（四十四）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,324,723.57	16,241,294.74
递延所得税调整	-9,494,354.59	-10,708,019.23
合 计	9,830,368.98	5,533,275.51

（四十五）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	3,931,171,600.00	3,931,171,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分	b		

配等增加股份数				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		i=a+b+c×d÷e-f×g÷e-h	3,931,171,600.00	3,931,171,600.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	296,753,796.31	761,031,979.01
非经常性损益		k	59,311,615.79	-84,133,340.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	237,442,180.52	845,165,319.05
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	m=j÷i	0.075	0.194
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	n=l÷i	0.060	0.215

2、稀释每股收益

公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。

（四十六）其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		1,143,600.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-1,143,600.00	311,160,863.52
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-1,143,600.00	312,304,463.52
2.外币财务报表折算差额	-668,505.27	-2,425,616.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-668,505.27	-2,425,616.73
合 计	-1,812,105.27	309,878,846.79

（四十七）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
赔偿款、违约金等	46,308,513.01
财务费用-利息收入	44,425,817.64
交易和履约保证金、招投标保证金、押金等	148,198,597.91

除税费返还外的其他政府补助收入	14,763,343.50
收回期货保证金	332,731,347.90
其他往来款	256,481,766.70
合 计	842,909,386.66

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付期货保证金	326,588,535.57
支付其他往来款	756,467,103.66
综合服务费、房屋租赁费等	54,239,658.98
运输费及装卸费	90,421,957.69
业务招待费	36,377,521.21
车辆使用费	35,523,320.01
支付橡胶风灾保险费	28,000,000.00
办公费	31,638,905.41
差旅费	11,937,474.18
中介审计、法律等咨询服务费	7,303,820.09
会议费	8,766,473.17
捐赠	660,938.17
其他付现费用	52,915,452.45
合 计	1,440,841,160.59

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
期货损益	31,578,372.34
合 计	31,578,372.34

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	305,048,849.95	763,494,624.37
加: 资产减值准备	28,959,881.95	85,750,308.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,497,425.98	220,154,117.07
无形资产摊销	9,681,786.84	9,038,010.33
长期待摊费用摊销	2,801,591.47	581,585.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,851,804.73	30,484,559.51

固定资产报废损失		1,588.52
公允价值变动损失	24,468,375.00	-61,116,366.72
财务费用	44,600,483.65	78,194,502.06
投资损失	29,001,196.03	175,919,221.78
递延所得税资产减少	-9,469,792.09	-10,731,212.99
递延所得税负债增加	-24,562.50	23,193.75
存货的减少	-335,120,310.06	-458,066,374.63
经营性应收项目的减少	-897,606,012.09	-248,880,119.64
经营性应付项目的增加	114,088,560.37	297,404,949.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-463,220,720.77	882,252,587.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,383,691,940.94	2,898,696,003.88
减：现金的期初余额	2,898,696,003.88	4,918,811,531.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,515,004,062.94	-2,020,115,528.07

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		38,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		37,570,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		34,929,394.50
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,640,605.50
4. 取得子公司的净资产		39,367,720.19
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

一、现金	1,383,691,940.94	2,898,696,003.88
其中：库存现金	772,010.04	1,334,596.48
可随时用于支付的银行存款	1,369,870,558.51	2,897,361,407.40
可随时用于支付的其他货币资金	13,049,372.39	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,383,691,940.94	2,898,696,003.88

（四十九）股东权益变动表项目注释

本期股东权益变动表中未对上年年末余额进行调整，报告期内无需要披露的由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项，“其他”系外币报表折算差额。

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海南省农垦集团有限公司	控股股东	国有独资	海南省海口市 滨海大道 115 号 海垦国际金融中心第 35-43 层	王一新	农业

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南省农垦集团有限公司	40 亿元	72.98	72.98	海南省农垦集团有限公司	20125479-5

注：根据 2010 年 8 月 4 日中共海南省委第八次全体（扩大）会议通过《关于进一步深化海南农垦管理体制改革的决定》（琼发[2010]8 号）：“（四）2010 年 10 月前完成海南省农垦总局和海南省农垦总公司政企分开…”。根据上述《决定》的要求，海南省农垦总公司于 2010 年 9 月 27 日完成工商变更，企业类型由全民所有制变更为有限责任公司（国有独资），注册资本由人民币 16 亿元增加至 40 亿元，企业名称由海南省农垦总公司变更为海南省农垦集团有限公司。

（二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
中橡电子交易市场有限公司	控股子公司	有限责任公司	海口	董敬军
海南中橡电子商务有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	海口	张志凡

海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	海口	张志凡
海南农垦林产集团有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海口	董敬军
海南农垦宝宁林产有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	万宁	邱仕林
海南农垦宝乐林产有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	乐东	吴挺冲
海南农垦宝联林产有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	儋州	李昌
海南农垦现代物流有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海口	梁运强
海南康尔乳胶制品有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	澄迈	李明泉
海南安顺达橡胶制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	澄迈	谢兴怀
海南经纬乳胶丝有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	澄迈	谢兴怀
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口	刘海波
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	李明泉
海胶集团（新加坡）发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡	李明泉
海南海垦农资有限责任公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	海口	林兴
青岛蟠龙国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	青岛	万志荣
海南宝星昌达装饰工程有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	儋州	邱仕林
海南知知乳胶制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	澄迈	谢兴怀
云南海胶橡胶产业有限公司	全资子公司	有限责任公司	云南	李明泉
海南宝亨林产有限责任公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	云南	邱仕林
洋浦海垦物流有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	洋浦	梁运强
云南领航物流有限公司	控股子公司的控股子公司的全资子公司	有限责任公司	昆明	黄财辉
云南陆航物流服务有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	昆明	黄财辉

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
中橡电子交易市场有限公司	商业	5,000	98	98	72127775-5
海南中橡电子商务有限公司	商业	330	66.67	67	73584521-5
海南中橡热带产品电子交易市场有限公司	商业	700	78.57	78.57	74259155-9
海南农垦林产集团有限责任公司	工业	6,000	75	75	79874477-X
海南农垦宝宁林产有限公司	工业	300	100	100	671064806
海南农垦宝乐林产有限公司	工业	300	100	100	67106968-2
海南农垦宝联林产有限公司	工业	300	100	100	67106967-4
海南农垦现代物流有限责任公司	运输	5,000	90	90	67106847-9
海南康尔乳胶制品有限责任公司	工业	1,000	100	100	68116290-1
海南安顺达橡胶制品有限公司	工业	3,500	100	100	68116287-2
海南经纬乳胶丝有限责任公司	工业	16,000	100	100	68116289-9
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	商业	10,000	100	100	68118739-1
上海龙橡国际贸易有限公司	商业	20,000	100	100	692901167

海胶集团（新加坡）发展有限公司	商业	897.2 万美元	100	100	200918102R
海南海垦农资有限责任公司	商业	10,000	51	51	552797716
青岛蟠龙国际贸易有限公司	商业	1,025	100	100	55080322X
海南宝星昌达装饰工程有限公司	工业	2,000	51	51	55279404-8
海南知知乳胶制品有限公司	工业	6,000	75	75	56240527-X
云南海胶橡胶产业有限公司	工业	15,000	100	100	56883387-3
海南宝亨林产有限责任公司	工业	1,000	51	51	58928597-6
洋浦海垦物流有限公司	运输	300	100	100	59493580-6
云南领航物流有限公司	运输	200	100	100	56319373-1
云南陆航物流服务有限公司	运输	3,786.20	80	80	71949952-7

（三）本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
海南农垦财务有限公司	国有控股	海口	王一新	金融企业	5 亿元人民币	20	20	同受农垦集团控制	58393623X
A1RUBBER CO., LTD.	其他	泰国	林伟发	加工制造企业	3 亿泰铢	25	25	联营企业	

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海南省农垦藤桥机械厂	同受农垦集团控制	20134204X
保亭三道投资有限公司	同受农垦集团控制	552786339
海南省农垦工业开发建设总公司	同受农垦集团控制	284060602
海南华利家具公司	同受农垦集团控制	201250081
海南省农垦金龙物资实业总公司湛江转运站	同受农垦集团控制	194384769
海南农垦金环物资实业总公司	同受农垦集团控制	284065729
海南金冠包装工贸有限公司	同受农垦集团控制	284034922
海南农垦木材公司	同受农垦集团控制	201248862
海南省农垦橡胶研究所	同受农垦集团控制	428200257
海南省农垦农业开发公司	同受农垦集团控制	201245522
海南省农垦烨运宏实业有限公司	同受农垦集团控制	201720389
海南亚龙木业有限责任公司	同受农垦集团控制	735828482
海南省农垦中心测试站	同受农垦集团控制	42820045X
海南省农垦设计院	同受农垦集团控制	201250524
R1INTERNATIONAL PTE.LTD	同受农垦集团控制	200104842R
海南农垦保安服务有限公司	农垦总局控制的公司	
海南农垦机关物业服务服务有限公司	农垦总局控制的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海南省国营西培农场木材加工厂	农垦总局控制的公司	
八一农场等 49 家农场	农垦总局控制的公司	
海南农垦植保中心	农垦总局控制的公司	
海南省农垦三亚植保技术服务中心	农垦总局控制的公司	
海南省农垦那大机械厂	农垦总局控制的公司	

（五）关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)
农垦总局下属农场	购买商品-橡胶原料	市场价	17,373.42	4.36	24,666.43	9.90
海南省农垦橡胶研究所	购买商品-橡胶原料	市场价	177.94	0.04		
海南金冠包装工贸有限公司	购买商品-乳胶桶	市场价	119.71	100	735.55	100
海南农垦植保中心	购买商品-农药	市场价	366.39	8.44	210.66	8.40
R1INTERNATIONAL PTE.LTD	购买商品-橡胶产品	市场价	25,980.25	4.51		
海南省农垦中心测试站	接受劳务-仪器维修费	市场价	6.15	100		
海南省农垦藤桥机械厂	接受劳务-仪器维修费	市场价	0.32	100		
海南省农垦设计院	接受劳务-工程设计费	市场价	9.14	100		
海南农垦烨运宏实业有限公司	购买商品-设备款及工程款	市场价	149.05	1.71	131.73	13.17
海南省农垦那大机械厂	购买商品-设备款及工程款	市场价			4.04	0.37
海南省农垦橡胶研究所	购买商品-苗木	市场价			14.27	0.70
海南亚龙木业有限责任公司	租赁	市场价			51.12	100
海南农垦保安服务有限公司	接受劳务-保安服务	市场价	3,200.00	64.29	2,145.10	100

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南农垦集团有限公司	提供劳务-农垦网服务费	市场价	2.00	100		
R1INTERNATIONAL PTE.LTD	销售商品-橡胶产品	市场价	19,327.21	1.68		
海南亚龙木业有限责任公司	销售商品-木材	市场价			325.64	3.00

3. 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南农垦集团有限公司	房屋	2009.1.1	2014.12.31	市场价	897,988.75

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
海南华利家具公司	海南农垦林产集团有限责任公司	厂房	2009.2.1	2019.1.31	市场价	526,500.00
海南农垦木材公司	海南农垦林产集团有限责任公司	厂房	2008.4.1	2018.3.31	市场价	200,000.00
海南农垦集团有限公司	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	房屋	2009.1.1	2014.12.31	市场价	760,092.00
海南农垦机关物业服务服务有限公司	海南农垦林产集团有限责任公司	房屋	2011.2.1	2013.1.31	市场价	268,066.40
海南农垦机关物业服务服务有限公司	海南农垦现代物流有限责任公司	房屋	2011.5.1	2012.12.31	市场价	182,983.00
海南省国营阳江农场	海南农垦林产集团有限责任公司	厂房	2012.1.1	2013.12.31	市场价	350,000.00
海南省国营西培农场木材加工厂	海南宝亨林产有限责任公司	厂房、土地	2012.6.1	2032.5.31	市场价	350,000.00

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	100,000,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	上海龙橡国际贸易有限公司	150,000,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海胶集团（新加坡）发展有限公司	402,764,365.03
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	云南陆航物流服务有限公司	18,500,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南经纬乳胶丝有限责任公司	82,813,346.43
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	海南安顺达橡胶制品有限责任公司	85,932,000.00

为子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司提供的担保借款中有339,909,365.03 元为涉外保函担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
海南农垦财务有限公司	4,000,000.00	2012.12.5	2014.12.31	控股子公司海南农垦现代物流有限责任公司之控股子公司云南陆航物流服务有限公司借款
	14,500,000.00		2015.9.15	
海南农垦财务有限公司	100,000,000.00	2012.12.26	2013.6.25	子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司借款
海南农垦财务有限公司	150,000,000.00	2012.12.26	2013.6.25	子公司上海龙橡国际贸易有限公司借款

6. 其他关联交易

（1）土地使用权承包

海南农垦集团有限公司下属分支机构、附属企业合法取得的国有划拨土地使用权授权海南农垦集团有限公司统一处置，海南农垦集团有限公司将自已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，海南农垦集团有限公司与公司签署《<土地使用权承包协议>之补充协议》，重新确认公司承包使用农垦集团国有土地总面积为 351.55 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。

2012 年度支付承包金 21,469.91 万元。

（2）综合服务费

海南农垦集团有限公司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；

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。

2012 年度支付综合服务费用 5,860.71 万元。

③购买房产

经 2012 年 8 月 16 日第三届董事会第九次会议决议,公司拟购买位于海口市滨海大道 103 号财富广场第 1 层部分房产及第 3-4 层房产和第 17 层、第 18D 房产。

公司于 2012 年 12 月 21 与房产所有权人海南省农垦开发公司签订购买财富广场第 17 层、第 18D 房产的合同,合同金额 1,665.94 万元。截至期末,价款尚未支付,房产尚未办理过户手续。

公司于 2013 年 1 月 16 日与房产所有权人海南省农垦集团有限公司签订购买财富广场第 1 层部分房产及第 3-4 层房产的合同,合同金额 18,463.53 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	1、海南农垦烨运宏实业有限公司	1,861,537.31		656,246.80	
	2、海南省农垦藤桥机械厂	563,760.00		563,760.00	
	小计	2,425,297.31		1,220,006.80	
其他应收款	1、海南农垦总局招待所	16,490.00	329.80	23,690.00	473.80
	2、海南金冠包装工贸有限公司	822,000.00	123,300.00	822,000.00	41,100.00
	3、海南农垦集团有限公司	330,611.10	6,612.22		
	4、农垦总局下属农场及农场所属单位	460,000.00	23,000.00	460,000.00	9,200.00
	5、海南华利家具公司			500,000.00	10,000.00
	小计	1,629,101.10	153,242.02	1,805,690.00	60,773.80

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	1、农垦总局下属农场及农场所属单位	20,284,800.77	18,038,588.49
	2、海南农垦植保中心	729,000.00	
	3、海南省农垦橡胶研究所	231,963.70	142,736.00
	4、海南省农垦三亚植保技术服务中心	14,335.00	
	5、海南省农垦农业开发公司	1,836.00	1,836.00
	6、金环物资企业实业总公司	170,351.00	131,033.00
	7、海南省农垦金龙物资实业总公司	25,533.00	
	8、海南农垦烨运宏实业有限公司	1,958,209.07	2,624,148.15
	9、海南省农垦工业开发建设总公司	2,543.56	240,909.06

	10、海南省农垦藤桥机械厂	7,199.00	7,199.00
	11、海南金冠包装工贸有限公司	1,957,767.00	1,305,833.12
	12、海南省农垦设计院	34,122.00	34,122.00
	13、海南省农垦中心测试站	9,000.00	5,000.00
	小计	25,426,660.10	22,531,404.82
其他应付款	1、海南省农垦集团有限公司	263,545.00	
	2、农垦总局下属农场及农场所属单位	215,240.76	75,240.76
	3、海南省农垦三亚植保技术服务中心	2,029.40	
	4、海南亚龙木业有限责任公司	68,070.00	
	5、保亭三道投资有限公司	15,530.00	
	6、海南农垦烨运宏实业有限公司	134,811.00	102,760.00
	7、海南省农垦藤桥机械厂	133,730.00	133,730.00
	8、海南华利家具公司	263,545.00	10,000.00
	小计	1,096,501.16	321,730.76

七、股份支付

公司本期未发生股份支付情况。

八、或有事项的说明

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（三）其他或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无需要披露的其他或有负债。

九、承诺事项的说明

截止报告期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司 2012 年度利润分配预案如下：以公司 2012 年末总股本 3,931,171,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），总计分配利润金额 196,558,580.00 元。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	633,894,593.95	99.61	958,555.72	3.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,456,348.57	0.39	2,456,348.57	100.00
合 计	636,350,942.52	--	3,414,904.29	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	194,800,537.97	98.75	412,210.65	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,456,348.57	1.25	2,456,348.57	100.00
合 计	197,256,886.54	--	2,868,559.22	--

2、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	590,506,925.81	93.15	560,414.26	194,335,009.67	99.76	161,679.10
1 至 2 年	42,922,140.77	6.77	9,071.12	486.51		24.33
2 至 3 年	486.51		72.98	119,841.80	0.06	17,976.28
3 至 4 年	119,840.87	0.02	59,920.44	53,743.55	0.03	26,871.77
4 至 5 年	53,743.55	0.01	37,620.48	285,990.89	0.15	200,193.62
5 年以上	291,456.44	0.05	291,456.44	5,465.55		5,465.55
合计	633,894,593.95	--	958,555.72	194,800,537.97	--	412,210.65

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
白沙收购站	246,000.00	246,000.00	100	天橡注销时转入，收回的可能性较低

长征收购站	276,580.00	276,580.00	100	天橡注销时转入, 收回的可能性较低
保亭所收购站	565,731.57	565,731.57	100	天橡注销时转入, 收回的可能性较低
海南佳信橡胶制品有限公司	1,251,150.00	1,251,150.00	100	天橡注销时转入, 收回的可能性较低
琼海恒盛贸易有限公司	57,540.00	57,540.00	100	无法收回
琼海农垦经济发展公司	11,339.00	11,339.00	100	无法收回
琼海宇冠橡胶贸易有限公司	36,000.00	36,000.00	100	无法收回
海南省琼海万泉昌荣贸易有限公司	12,008.00	12,008.00	100	无法收回
合 计	2,456,348.57	2,456,348.57	--	--

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	435,796,412.72	1 年以内	68.48
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	116,501,372.26	1 年以内 73,760,653.93 元、 1-2 年 42,740,718.33 元	18.31
海南农垦林产集团有限责任公司	控股子公司	42,401,379.29	1 年以内	6.66
普利司通(惠州)轮胎有限公司	非关联关系	19,709,049.60	1 年以内	3.10
海南经纬乳胶丝有限责任公司	全资子公司	9,912,861.00	1 年以内	1.56
合 计		624,321,074.87		98.11

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中橡电子交易市场有限公司	控股子公司	614,906.19	0.10
海南农垦林产集团有限责任公司	控股子公司	42,401,379.29	6.66
海南经纬乳胶丝有限责任公司	全资子公司	9,912,861.00	1.56
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	116,501,372.26	18.31
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	435,796,412.72	68.48
合 计		605,226,931.46	95.11

应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,083,093,929.05	98.59	12,484,732.82	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,494,962.91	1.41	15,494,962.91	100.00
合 计	1,098,588,891.96	--	27,979,695.73	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	732,743,525.33	97.95	9,394,799.35	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,334,472.47	2.05	15,334,472.47	100.00
合 计	748,077,997.80	--	24,729,271.82	--

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	715,516,550.15	66.06	777,462.23	683,848,501.51	93.33	1,693,750.80
1 至 2 年	335,372,503.14	30.96	741,711.86	13,355,813.92	1.82	673,476.55
2 至 3 年	8,613,607.60	0.80	670,856.32	12,889,692.45	1.76	920,824.72
3 至 4 年	8,801,327.61	0.81	2,899,966.65	21,478,676.87	2.93	5,894,647.05
4 至 5 年	14,274,498.43	1.32	6,908,086.27	948,108.67	0.13	143,660.69
5 年以上	515,442.12	0.05	486,649.49	222,731.91	0.03	68,439.54
合计	1,083,093,929.05	--	12,484,732.82	732,743,525.33	--	9,394,799.35

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
民政部民间组织服务中心	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法收回
东兴农场运输公司	2,948.00	2,948.00	100.00	长期挂账无法收回
东兴基建公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
海南植达东部橡胶木业有限公司	133,949.20	133,949.20	100.00	长期挂账无法收回
中坤民营胶收购站	113,042.14	113,042.14	100.00	长期挂账无法收回
中坤胶厂	336,491.51	336,491.51	100.00	长期挂账无法收回
见义勇为金	118,336.46	118,336.46	100.00	长期挂账无法收回
西流民营胶收购站	103,464.49	103,464.49	100.00	长期挂账无法收回
陕西腾达建筑有限公司	958,204.00	958,204.00	100.00	长期挂账无法收回

海南省保亭三道木材厂	20,659.80	20,659.80	100.00	长期挂账无法收回
海南省天橡民营胶服务有限公司金江分公司	118,748.00	118,748.00	100.00	长期挂账无法收回
新进农场农牧中心	127,979.63	127,979.63	100.00	长期挂账无法收回
个人医疗保险	311,551.25	311,551.25	100.00	长期挂账无法收回
北京求是杂志社	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
海南省弘帆灌排设备有限公司	37,944.04	37,944.04	100.00	长期挂账无法收回
个人住房公积金	101,865.39	101,865.39	100.00	长期挂账无法收回
个人养老保险	76,629.34	76,629.34	100.00	长期挂账无法收回
个人医疗保险	140,955.79	140,955.79	100.00	长期挂账无法收回
个人失业保险	240,989.43	240,989.43	100.00	长期挂账无法收回
海口英兴化工原料有限公司	25,047.00	25,047.00	100.00	预计全额无法收回
天橡收购站	270,000.00	270,000.00	100.00	该单位已关停
基地分公司胶工	12,026,157.44	12,026,157.44	100.00	长期挂账无法收回
合计	15,494,962.91	15,494,962.91	--	--

4、本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
海南农垦集团有限公司	294,086.25	5,881.73		
合 计	294,086.25	5,881.73		

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	454,208,412.85	1 年以内 389,049,279.47 元、 1 至 2 年 65,159,133.38 元	41.34
云南海胶橡胶产业有限公司	全资子公司	170,089,446.58	1 年以内 20,061,524.28 元、 1 至 2 年 150,027,922.30 元	15.48
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	105,104,361.00	1 年以内	9.57
海南海垦农资有限责任公司	控股子公司海南现代物流有限责任公司之控股子公司	43,688,375.00	1 年以内 37,200,000.00 元、 1 至 2 年 6,488,375.00 元	3.98
海南安顺达橡胶制品有限公司	全资子公司	43,694,318.22	1 年以内 16,648,000.00 元、 1 至 2 年 27,046,318.22 元	3.98
合 计		816,784,913.65		74.35

6、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南海胶橡胶产业有限公司	全资子公司	170,089,446.58	15.48

海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	全资子公司	105,104,361.00	9.57
上海龙橡国际贸易有限公司	全资子公司	454,208,412.85	41.34
海南知知乳胶制品有限公司	控股子公司	15,994,250.03	1.46
海南农垦现代物流有限责任公司	控股子公司	33,671,080.46	3.06
海南安顺达橡胶制品有限公司	全资子公司	43,694,318.22	3.98
海南经纬乳胶丝有限责任公司	全资子公司	18,740,370.50	1.71
海南康尔乳胶制品有限责任公司	全资子公司	8,462,474.00	0.77
海南海垦农资有限责任公司	控股子公司海南现代物流有限责任公司之控股子公司	43,688,375.00	3.98
海南中橡电子商务有限公司	控股子公司中橡电子交易市场有限公司之控股子公司	3,200.00	
海胶集团（新加坡）发展有限公司	全资子公司	850,755.88	0.08
海南农垦总局招待所	同受控股股东控制	16,490.00	
海南金冠包装工贸有限公司	同受控股股东控制	822,000.00	0.07
云南陆航物流服务有限公司	控股子公司海南现代物流有限责任公司之控股子公司	9,250.00	
中橡电子交易市场有限公司	控股子公司	608,281.10	0.06
合 计		895,963,065.62	81.56

其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款为 294,086.25 元。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
中橡电子交易市场有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00	98.00
海南农垦林产集团股份有限公司	成本法	44,820,999.29	44,820,999.29		44,820,999.29	75.00
海南农垦现代物流股份有限公司	成本法	44,979,236.69	44,979,236.69		44,979,236.69	90.00
海南经纬乳胶丝有限责任公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00	100.00
海南康尔乳胶制品有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
海南安顺达胎面胶及翻新轮船有限责任公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	100.00
上海龙橡国际贸易有限公司	成本法	200,000,000.0	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00
海胶集团（新加坡）发展有限公司	成本法	60,402,879.60	60,402,879.60		60,402,879.60	100.00
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	成本法	100,000,000.0	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00
海南知知乳胶制品有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	75.00
云南海胶橡胶产业有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100.00

海南农垦集团财务有限公司	权益法	100,000,000.00	100,080,513.09	6,266,699.14	106,347,212.23	20.00
合 计		999,203,115.58	999,283,628.67	6,266,699.14	1,005,550,327.81	

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中橡电子交易市场有限公司	98.00				
海南农垦林产集团股份有限公司	75.00				4,500,000.00
海南农垦现代物流股份有限公司	90.00				
海南经纬乳胶丝有限责任公司	100.00				
海南康尔乳胶制品有限责任公司	100.00				
海南安顺达胎面胶及翻新轮船有限责任公司	100.00				
上海龙橡国际贸易有限公司	100.00				
海胶集团（新加坡）发展有限公司	100.00				
海南天然橡胶产业集团金橡有限公司	100.00				
海南知知乳胶制品有限公司	75.00				
云南海胶橡胶产业有限公司	100.00				
海南农垦集团财务有限公司	20.00				
合 计					4,500,000.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,781,542,639.62	4,746,734,335.04
其中：主营业务收入	3,772,251,109.05	4,726,813,261.42
其他业务收入	9,291,530.57	19,921,073.62
营业成本	3,079,416,229.79	3,390,911,005.06
其中：主营业务成本	3,077,174,419.31	3,382,492,376.80
其他业务成本	2,241,810.48	8,418,628.26

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶产品	3,638,706,395.05	3,033,512,294.54	4,632,842,514.02	3,346,226,008.27
橡胶木材	133,544,714.00	43,662,124.77	93,970,747.40	36,249,635.11
合 计	3,772,251,109.05	3,077,174,419.31	4,726,813,261.42	3,382,475,643.38

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	3,772,251,109.05	3,077,174,419.31	4,726,813,261.42	3,382,475,643.38
合 计	3,772,251,109.05	3,077,174,419.31	4,726,813,261.42	3,382,475,643.38

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海龙橡国际贸易有限公司	1,477,648,902.27	39.08
海通期货有限公司	291,180,725.00	7.70
普利司通（惠州）轮胎有限公司	253,950,869.06	6.72
道通期货经纪有限公司	243,037,800.00	6.43
中化物产股份有限公司上海分公司	223,892,595.80	5.92
合 计	2,489,710,892.13	65.84

（五）投资收益

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,266,699.14	80,513.09
持有至到期投资取得的投资收益	3,122,465.75	6,858,376.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,299,313.69	-182,150,536.37
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	2,589,851.20	-175,211,646.94

（六）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	346,116,781.24	833,260,464.89
加：资产减值准备	3,775,414.58	-3,215,178.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,844,940.27	201,880,676.33
无形资产摊销	7,165,049.81	6,448,227.24
长期待摊费用摊销	240,000.00	444,967.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9,459,518.85	30,454,924.28
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-14,536,225.00	-61,133,250.00
财务费用	11,293,890.83	56,948,199.23
投资损失	-2,589,851.20	175,211,646.94
递延所得税资产减少		

递延所得税负债增加		
存货的减少	-116,628,152.59	9,516,210.75
经营性应收项目的减少	-738,481,600.62	8,230,805.60
经营性应付项目的增加	108,176,399.03	29,364,639.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-220,082,872.50	1,287,412,333.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,037,083,403.30	2,487,031,897.96
减：现金的期初余额	2,487,031,897.96	4,544,882,595.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,449,948,494.66	-2,057,850,697.70

十三、补充资料

（一）本年度非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-8,851,804.73	
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）	74,762,209.71	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-55,548,130.90	无效套期保值业务盈亏

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,865,113.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,122,465.75	人民币结构理财收益
小计	53,349,853.30	
所得税影响额	-6,307,960.32	
少数股东损益影响额（税后）	346,197.83	
合 计	59,311,615.79	

（二）净资产收益率及每股收益

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	3.17	0.075	0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.060	0.060

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	2012年期末数或年度累计数	2012年期初数或上年累计数	变动额	变动率（%）
货币资金	1,387,568,509.31	2,900,771,219.88	-1,513,202,710.57	-52.17
应收账款	1,051,588,498.34	198,809,716.55	852,778,781.79	428.94
预付款项	179,717,223.65	99,320,745.42	80,396,478.23	80.95
长期股权投资	171,657,405.83	119,213,593.91	52,443,811.92	43.99
在建工程	141,007,446.57	92,624,823.70	48,382,622.87	52.24
应付账款	322,731,126.99	231,322,167.39	91,408,959.60	39.52
预收账款	108,499,435.79	65,114,827.86	43,384,607.93	66.63
应交税费	-222,618,503.56	-167,615,885.16	-55,002,618.40	32.81
资产减值损失	28,959,881.95	85,750,308.46	-56,790,426.51	-66.23
公允价值变动收益	-24,468,375.00	61,116,366.72	-85,584,741.72	-140.04
投资收益	-29,001,196.03	-175,919,221.78	146,918,025.75	83.51
营业外收入	121,904,917.27	85,368,465.93	36,536,451.34	42.80
营业外支出	16,129,398.82	41,234,988.70	-25,105,589.88	-60.88

变动原因如下：

1. 货币资金：主要系由于本期归还银行借款、发放股利及购建资产形成。

2. 应收账款：主要原因为2012年12月，子公司上海龙橡国际贸易有限公司对外销售橡胶产品664,200,000.00元，期末未回款；子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司本期销售额大幅增加使得应收账款随之增加。

3. 预付账款：主要原因为公司本期预付工程款、设备款增加；子公司云南海胶橡胶产业有限公司本期预付橡胶产品采购款、工程款及设备款等增加。

4. 长期股权投资：主要原因为子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司本期收购雅吉国际私人有限公司15%股权，支付8,620,836.00美元。

5. 在建工程：主要原因为子公司海南经纬乳胶丝有限责任公司本期引进乳胶丝生产线形成。

6. 应付账款：主要原因为子公司海南经纬乳胶丝有限责任公司本期购置乳胶丝生产线使得应付设备款增加；子公司海南农垦现代物流有限责任公司所属子公司海南海垦农资有限责任公司应付肥料款增加。

7. 预收账款：主要原因为子公司上海龙橡国际贸易有限公司及海胶集团（新加坡）发展有限公司预收的橡胶产品销售款增加。

8. 应交税费：主要原因为子公司上海龙橡国际贸易有限公司期末库存商品结存较多，导致增值税-进项税增加。

9. 资产减值损失：主要原因为上期期末计提的存货跌价准备本期销售转回形成。

10. 公允价值变动收益：系由于公司期末持仓期货合约产生的浮动亏损形成。

11. 投资收益：主要系本期套期保值业务已平仓期货合约产生的平仓亏损与上期相比大幅下降。

12. 营业外收入：主要系本期取得政府补助和土地青苗赔偿款增加。

13. 营业外支出：主要系上期受“纳沙”台风影响，处置报废橡胶林形成的清理净损失金额较大，本期未发生该类损失。

十四、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2013 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

公司负责人：林进挺

主管会计工作负责人：许华山

财务负责人：胡小芹

2013 年 4 月 24 日

企业法人营业执照

(副 本)

(4-2)

注册号

110000005863199

名称

中审亚太会计师事务所有限公司

住所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

法定代表人姓名

杨池生

注册资本

1900万元

实收资本

1900万元

公司类型

有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；证券、期货相关业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务；资产评估。
一般经营项目：无

成立日期

1993年03月02日

营业期限

自 1993年03月02日至 长期

请于每年 3 月 1 日至 6 月 30 日向登记机关申报年检

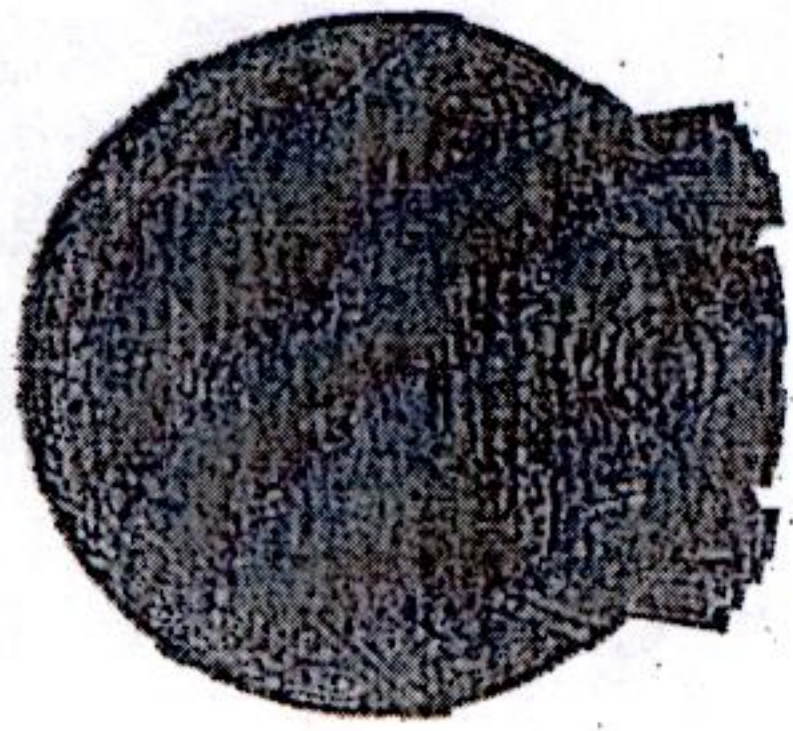
须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2011年度 2012.3.21	2012年度 2013.4.2		
---------------------	--------------------	--	--





证书序号: NO.006023

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所有限公司

主任会计师: 杨池生

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

组织形式: 有限责任

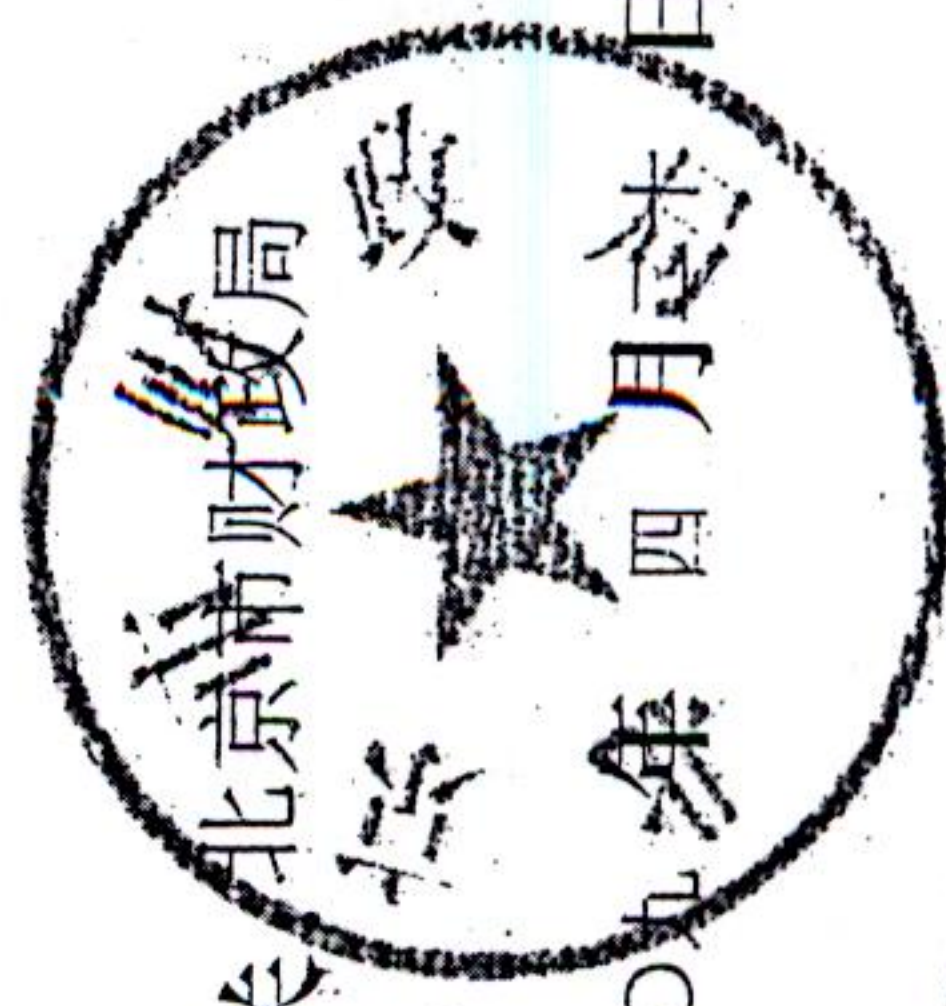
会计师事务所编号: 11000210

注册资本(出资额): 1900 万元

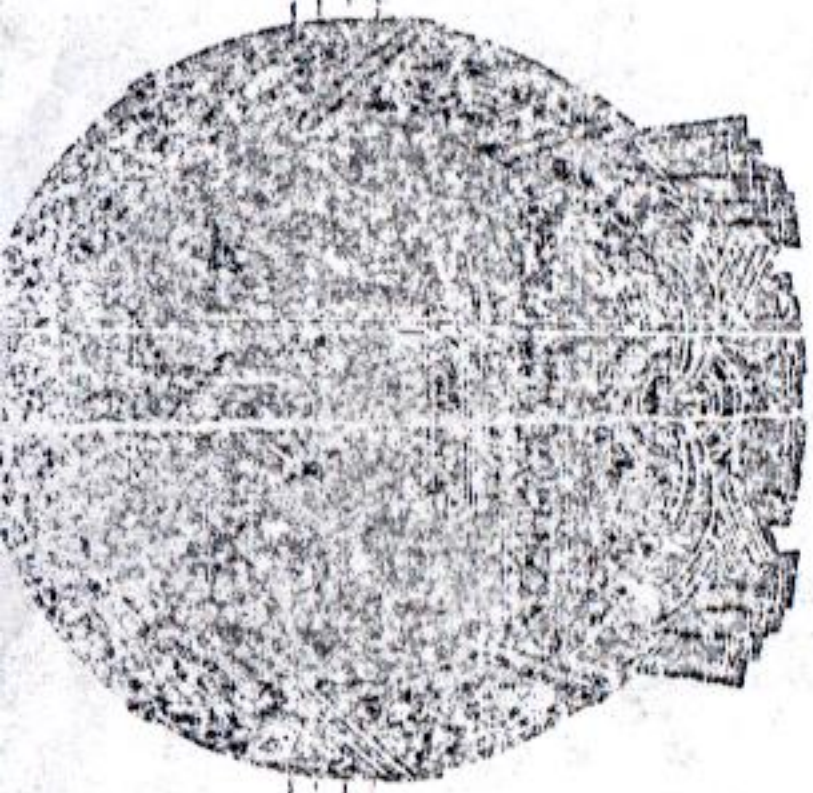
批准设立文号: 京财协[2003]207号

批准设立日期: 2003年02月08日

发证机关



中华人民共和国财政部制

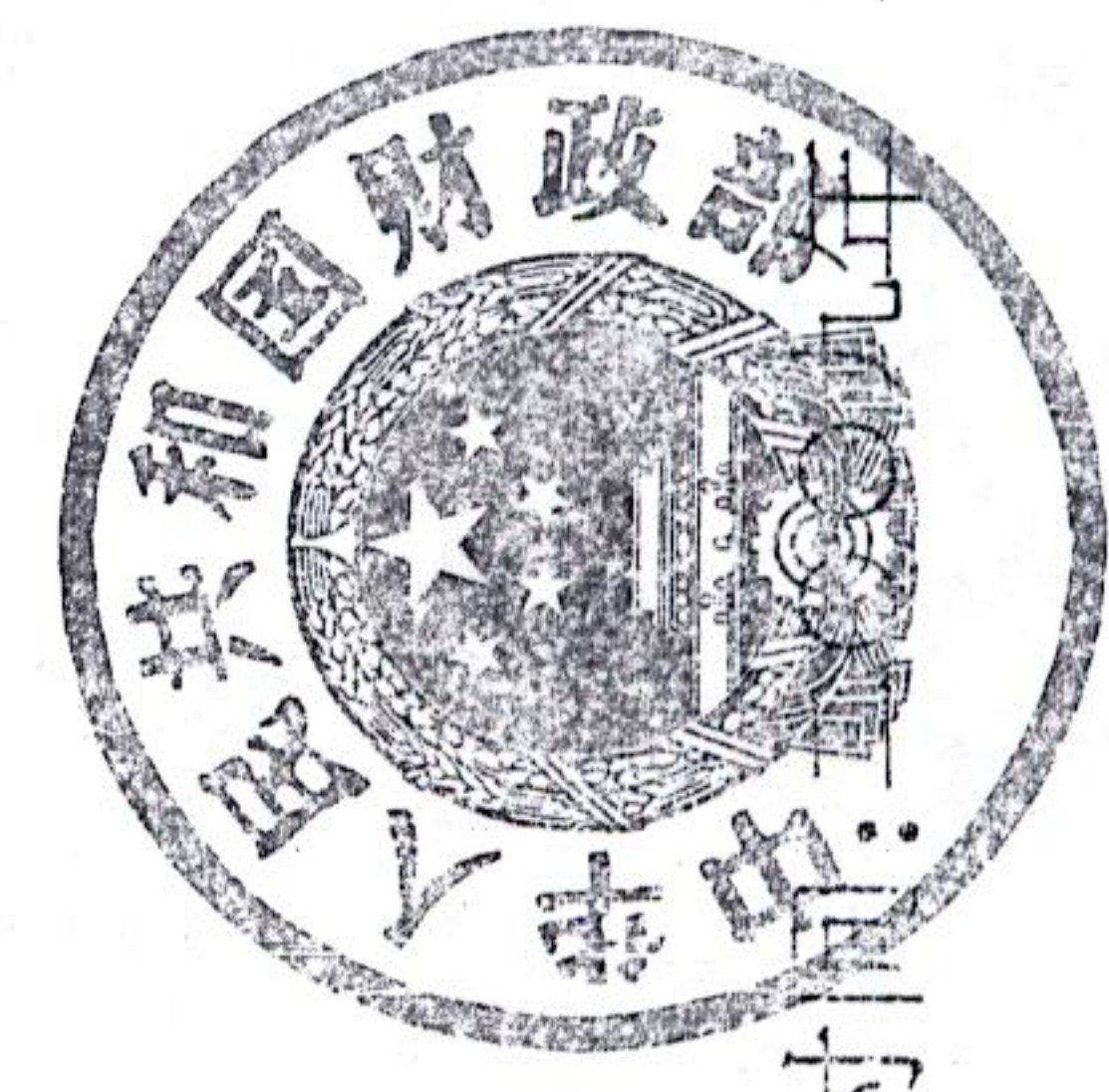


证书序号: 000040

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审亚太会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

证书号: 22 发证时间: 二



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for another 2012
this renewal

注意事项

一、注册会计师执业，必须按照《注册会计师法》的规定，取得注册会计师执业证书，并在会计师事务所执业。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师职业道德守则，并依法履行注册会计师的法定义务。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并声明作废旧。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：
No. of Certificate

100000951165

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

1999年9月28日
/y /m /d

姓 名	李 敏
性 别	男
出 生 日 期	1963年8月10日
工 作 单 位	中兴会计师事务所
身 份 证 号 码	110108630810377
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs

2010年 7月 6日
Y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs

2010年 7月 6日
Y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs

2010年 12月 7日
Y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs

2010年 12月 7日
Y m d



姓名 张春辉
Sex 女
出生日期 1978-05-17
工作单位 中天运会计师事务所有限公司
身份证号码 230402197805170023

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Y m d

证书编号 110002040125

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期 二〇〇九年 十二月 一日
Date of Issuance