### **海口市三江农场2021年财务决算公开**

****一、根据资产负债表情况，主要分析如下：****

1、资产总额及其购成情况：年末资产总额13498.20万元，本年度下降0.69%；其中流动资产4981.27万元(其中财政资金1420.23万元，专用账户2834.50万元)，本年度增加157.99万元，上涨幅度3.28%，流动资产增加主要是工程代建南洋水库、三防路管理费用的影响，流动资产年初余额占年初资产总计的35.49%，年末余额占年末资产总计的36.9%，增长幅度1.41%；非流动资产8516.93万元；本年度减少251.57万元，下降幅度2.87%，其中固定资产净额年初余额208.33万元，年末余额172.57万元，本年度减少35.76万元，下降幅度17.17%，主要是受本年度固定资产折旧及报废2辆固定资产的影响；在建工程年初余额8540.88万元,年末余额8328.8万元，本年度在建工程减少212.08万元。非流动资产年初余额占年初资产总计的64.51%，年末余额占年末资产总计的63.1%，下降幅度1.41%，本年度资产现金回收率2.56%，较上年度增加3.31%，资产现金回收能力增强，较上年度企业提高了资产周转的效率及经营盈利水平。

2、负债总额及其构成情况：负债年末余额13100.85万元，本年度下降7%；其中流动负债1661.84万元，本年度增加390.64万元，上涨幅度30.73%，主要是受应付未付往来款项的影响；非流动负债11439.01万元，本年度减少1377.34万元，下降幅度10.75%，主要是受专项应付款、递延收益和长期借款的影响；负债构成由长期借款1266万元(农垦总局借款)，专项应付款8464.23万元,递延收益1708.78万元。资产负债率：97.06%，较上年度减少6.59%。

3、所有者权益各项目的余额及构成：本年度所有者权益年末余额397.35万元，其中实收资本3337.59万元,资本公积2338.72万元，未分配利润-5278.96万元。本年度主要是资本公积及未分配利润发生变化，利润增加17.5万元，资本公积增加875.61万元，以前年度损益调整8万元，业务板块单一，收入单一。

****二、根据利润表情况，主要分析以下内容：****

1、本年度营业收入881.98万元，较同期上涨18.42%，其中主要是土地租金320.23万元，场地租金14.92万元，村队土地租金118.41万元以及生态补偿428.4万元。

2、本年度营业成本1202.93万元，较同期上涨16.43%，主要为返还土地租金276.41万元，资产代管费920万元，土地管理清理费0.3万元，咨询费0.9万元，青苗补偿款4.41万元，土地承包支出0.91万元。

3、本年度税金及附加11.26万元，较同期上涨67.81%，主要为房产税0.94万元，城镇土地使用税10.29万元。

4、管理费用的金额及构成情况：本年度64万元，较同期下降20.06%；

①工资性费用12.15万元，占比12.96%。其中工资8.92万元，（其中基本工资8.92万元，基础绩效/激励绩效工资0万元，岗位津贴0万元，值加班工资0万元）；社保费2.14万元；住房公积金0.91万元；福利费0.万元；工会经费0.18万元。

②日常性费用8.01万元,其中三公经费情况:业务招待费0万元，车辆运行费用1.9万元（油料费0万元，修理费0万元，保险费1.73万元，其他费用0.17万元），出国（境）考察0万元；水电费0.万元；劳务费0.0万元；办公上网费0.29万元；公司经费4.90万元；运输费0.万元；设备维修费0.0万元，党建工作0万元，误餐费0万元，资料费0.16万元，诉讼费0.71万元，其他0.05万元。

③摊销性费用43.84万元，其中固定资产折旧40.11万元，无形资产摊销3.73万元；

5、财务费用的金额及构成情况：本年度-49.14万元，主要是利息收入-49.88万元，手续费0.74万元。

6、资产减值损失19.89万元。

7、营业外收入818.93万元：

（1）财政补助收入811.33万元（其中农场属地化改革经费768.54万元，退塘还湿0万元，扶贫工作及代建项目管理费42.79万元，其他0万元）；

（2）其他7.6万元（其中住宅用地管理费0万元，其他5.16万元，报废资产2.44万元）。

8、营业外支出434.46万元：

（1）教育未移交人员工资8.93万元（18人）；

（2）退塘还湿补偿款及经费274.87万元；

（3）精准扶贫支出3.75万；

（4）对个人和家庭补助16.04万元；

（5）物业公司后勤保障费107万元；

（6）违法违建整治工作3万元；

（7）农业用地规范化管理17.6万元；

（8）支农支出管理1万元；

（9）非流动资产处置损失2.15万元；

（10）补税滞纳金0.12万元；

9、本年度营业利润-366.97万元，利润总额及净利润17.5万元。

****三、根据现金流量表情况，主要分析以下内容：****

1．现金流入结构分析：本年度现金流入1880.23万元：

（1）经营活动产生的现金流入1877.82万元，主要是土地租金收入478.91万元（含村队部分），农场土地化改革经费及其他1398.91万元。

（2）投资活动产生的现金流入2.41万元,其中处置固定资产取得的现金2.41万元。

（3）筹资活动产生的现金流入0万元。

2．现金流出结构分析：本年度现金流出1864.6万元：

（1）经营活动产生的现金流出1531.38万元,其中购买商品、接受劳务支付的现金135.12万元，支付给职工以及为职工支付的现金12.32万元，支付各项税费14.61万元，其他与经营活动有关的支出1369.33万元。

（2）投资活动产生的现金流出333.22万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金333.22万元。

（3）筹资活动产生的现金流出0万元。

3.本年度现金及现金等价物净增加额15.63万元；期末现金余额4499.2万元。

****四、项目投资（固定资产）情况****

（一）2016年工程本年度投入268.97万元：

①三江农场乡村道路建设：本年度投入1.57万元，累计投入841.92万元，完成总投资的52.29%；

②美成大道修复工程：本年度投入37.01万元，累计投入234.44万元，完成总投资的100%；

③职工培训学校：本年度投入121.71万元，累计投入530.36万元，完成总投资的93.61%；

④村道小巷硬化工程：本年度投入88.77万元，累计投入2101.07万元，完成总投资的66.63%；

⑤新埠洋菜篮子工程：本年度投入3.14万元，累计投入785.25万元，完成总投资的55.56%；

⑥南洋水库三防路改造工程：本年度投入16.77万元，累计投入112.18万元，完成总投资的100%。

⑦三江湿地公园：本年度投入0万元，累计投入118.25万元，完成总投资的93.38%。

⑧新埠洋大排沟硬化改造工程：本年度投入0万元，累计投入222.54万元，完成总投资的53.86%。

（二）2018年工程本年度投入24.58万元：

①基本农田建设：本年度投入20.45万元，累计投入1725.78万元，完成总投资的80.38%；

②农场大尼山排沟水毁修复工程：本年度投入1.66万元。累计投入69.86万元，完成总投资的100%。

③农场坤山村防潮闸水毁修复工程：本年度投入2.47万地铁，累计投入108.00万元，完成总投资的100%。

（三）2019年工程本年度投入0万元：

①农业基地建设：本年度投入0万元，累计投入76.74万元，完成总投资的49.57%。

②档案数字化建设：本年度投入0万元，累计投入19.23万元，完成总投资的64.11%

（四）2021年工程本年度投入21.57万元，累计投入21.57万元，完成总投资的70%。

****六、存在问题及解决建议****

在建工程科目，存在大量代建项目未结转，导致资产不实，造成资产负债率虚高, 及时办理政府代建项目竣工验收及决算，移交手续。

附件：1、《三江农场2021年度财务报表》

         2、《三江农场2021年度财务报表附注》

                                                           海口市三江农场

                                                           2022年04月20日