南宁糖业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：南宁糖业股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	619,159,043.23	715,164,041.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	332,140,000.00	335,216,654.00
应收账款	六、3	463,213,668.42	432,487,939.05
预付款项	六、4	251,457,537.62	221,005,693.99
其他应收款	六、5	161,120,785.84	118,345,627.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	1,289,556,824.00	721,604,178.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	158,634,683.37	112,909,789.46
流动资产合计		**3,275,282,542.48**	**2,656,733,924.64**
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8		61,611,243.28
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	3,390,000.00	3,000,000.00
长期股权投资	六、10		
其他权益工具投资	六、11	59,278,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、12	1,504,831,642.77	1,598,758,733.30
在建工程	六、13	52,883,179.05	27,905,203.03
无形资产	六、14	557,235,484.68	566,505,265.09
开发支出			
商誉	六、15	55,683,495.22	60,258,529.22
长期待摊费用	六、16	412,366,155.82	435,400,186.54
递延所得税资产	六、17	26,190,330.13	26,196,121.91
其他非流动资产	六、18	414,293,497.64	379,846,622.55
非流动资产合计		**3,086,151,785.31**	**3,159,481,904.92**
资产总计		**6,361,434,327.79**	**5,816,215,829.56**

合并资产负债表(续)

2019 年 6 月 30 日

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	六、19	3,325,100,000.00	2,880,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	580,288,435.58	758,085,234.69
预收款项	六、21	164,991,812.40	64,616,129.70
应付职工薪酬	六、22	72,375,105.03	15,693,754.17
应交税费	六、23	15,761,040.44	27,126,370.52
其他应付款	六、24	894,066,514.12	180,633,458.37
其中：应付利息		49,177,874.49	12,717,411.92
应付股利			-
一年内到期的非流动负债	六、25	314,539,300.21	510,431,144.78
其他流动负债	六、26		337,881.65
流动负债合计		**5,367,122,207.78**	**4,436,923,973.88**
非流动负债:			
长期借款	六、27	194,225,000.00	174,000,000.00
应付债券	六、28	795,902,028.31	794,594,165.20
长期应付款	六、29	138,078,956.84	57,858,856.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	13,872,508.79	13,872,508.79
递延收益	六、31	320,079,009.84	299,730,419.12
递延所得税负债	六、17	6,649,754.89	5,927,621.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,468,807,258.67**	**1,345,983,571.75**
负债合计		**6,835,929,466.45**	**5,782,907,545.63**
所有者权益：			
股本	六、32	324,080,937.00	324,080,937.00
资本公积	六、33	1,440,137,373.08	1,440,137,373.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	151,055,131.19	151,055,131.19
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-2,375,493,000.57	-1,877,276,817.91
归属于母公司所有者权益合计		-460,219,559.30	37,996,623.36
少数股东权益		-14,275,579.36	-4,688,339.43
所有者权益合计		**-474,495,138.66**	**33,308,283.93**
负债和所有者权益总计		**6,361,434,327.79**	**5,816,215,829.56**

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

合并利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		**1,664,649,197.36**	**1,664,297,178.05**
其中：营业收入	六、36	1,664,649,197.36	1,664,297,178.05
二、营业总成本		**1,974,112,985.11**	**1,986,580,655.84**
其中：营业成本	六、36	1,640,379,017.40	1,619,010,665.84
税金及附加	六、37	7,768,615.01	10,404,914.29
销售费用	六、38	53,989,413.27	64,130,590.28
管理费用	六、39	146,696,836.88	161,353,434.69
研发费用	六、40	2,288,888.08	1,730,087.08
财务费用	六、41	122,990,214.47	129,950,963.66
其中：利息费用		122,210,696.37	129,992,470.53
利息收入		1,152,231.58	1,443,470.10
加：其他收益	六、42	42,885,731.37	59,661,956.98
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	23,402,556.72	1,142,640.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失	六、44	-263,401,945.34	-186,455,060.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-506,577,445.00**	**-447,933,941.33**
加：营业外收入	六、45	384,192.95	1,215,306.88
减：营业外支出	六、46	307,032.87	168,179.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-506,500,284.92**	**-446,886,813.97**
减：所得税费用	六、47	1,303,137.67	59,622,227.10
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-507,803,422.59**	**-506,509,041.07**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-507,803,422.59**	**-506,509,041.07**
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		-498,216,182.66	-496,047,928.39
少数股东损益		-9,587,239.93	-10,461,112.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-507,803,422.59**	**-506,509,041.07**
归属于母公司股东的综合收益总额		-498,216,182.66	-496,047,928.39
归属于少数股东的综合收益总额		-9,587,239.93	-10,461,112.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.54	-1.53
（二）稀释每股收益		-1.54	-1.53

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

合并现金流量表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,976,459,460.47	2,049,572,199.01
收到的税费返还		6,703,647.41	8,547,948.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	93,747,763.86	34,876,112.12
经营活动现金流入小计		**2,076,910,871.74**	**2,092,996,259.29**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,696,168,921.04	2,884,208,845.63
支付给职工以及为职工支付的现金		205,353,431.64	227,427,543.17
支付的各项税费		48,819,716.98	56,745,539.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	101,572,895.60	127,856,458.21
经营活动现金流出小计		**3,051,914,965.26**	**3,296,238,386.91**
经营活动产生的现金流量净额		**-975,004,093.52**	**-1,203,242,127.62**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,590,758.00	
取得投资收益收到的现金		950,000.00	1,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,293.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**13,540,758.00**	**1,199,293.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,582,215.94	220,500,312.10
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**87,582,215.94**	**220,500,312.10**
投资活动产生的现金流量净额		**-74,041,457.94**	**-219,301,019.10**
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		2,269,600,000.00	2,990,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	843,752,484.42	125,565,189.05
筹资活动现金流入小计		**3,113,352,484.42**	**3,116,425,189.05**
偿还债务支付的现金		2,028,119,014.24	2,120,439,279.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,031,569.56	99,095,237.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	45,402,721.29	3,264,000.00
筹资活动现金流出小计		**2,161,553,305.09**	**2,222,798,517.03**
筹资活动产生的现金流量净额		**951,799,179.33**	**893,626,672.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-408,863.45	85,280.48
五、现金及现金等价物净增加额		**-97,655,235.58**	**-528,831,194.22**
加：期初现金及现金等价物余额		701,411,557.52	1,320,573,745.82
六、期末现金及现金等价物余额		**603,756,321.94**	**791,742,551.60**

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项 目	2019 年半年度							
	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-1,877,276,817.91	-4,688,339.43	33,308,283.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-1,877,276,817.91	-4,688,339.43	33,308,283.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-498,216,182.66	-9,587,239.93	-507,803,422.59
（一）综合收益总额						-498,216,182.66	-9,587,239.93	-507,803,422.59
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-2,375,493,000.57	-14,275,579.36	-474,495,138.66

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表（续）

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项 目	2018 年半年度							
	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-514,235,046.01	14,640,146.24	1,415,678,541.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-514,235,046.01	14,640,146.24	1,415,678,541.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-496,047,928.39	-10,461,112.68	-506,509,041.07
（一）综合收益总额						-496,047,928.39	-10,461,112.68	-506,509,041.07
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	324,080,937.00	1,440,137,373.08			151,055,131.19	-1,010,282,974.40	4,179,033.56	909,169,500.43

法定代表人：莫菲城 **主管会计工作负责人：刘宁** **会计机构负责人：黄新**

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		507,913,200.03	553,495,768.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		326,870,000.00	330,000,000.00
应收账款	十四、1	371,836,703.53	366,965,389.01
预付款项		152,078,071.12	131,914,668.88
其他应收款	十四、2	1,552,375,093.61	1,287,258,875.57
其中：应收利息		15,826,787.11	7,854,374.41
应收股利			
存货		793,362,291.30	316,944,764.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,039,484.68	75,255,946.36
流动资产合计		**3,811,474,844.27**	**3,061,835,412.05**
非流动资产：			
可供出售金融资产			43,611,243.28
持有至到期投资			
长期应收款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期股权投资	十四、3	1,170,695,230.55	1,170,695,230.55
其他权益工具投资		41,278,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,032,856,901.99	1,100,921,428.00
在建工程		316,765.48	
无形资产		89,775,943.32	91,122,613.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		276,955,135.75	267,915,846.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		249,250,000.00	255,439,392.50
非流动资产合计		**2,864,127,977.09**	**2,932,705,753.93**
资产总计		**6,675,602,821.36**	**5,994,541,165.98**

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

2019 年 **6** 月 **30** 日

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		3,125,100,000.00	2,823,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		577,683,068.88	583,452,858.47
预收款项		79,740,546.16	50,907,273.47
应付职工薪酬		52,308,879.33	6,619,698.71
应交税费		11,256,315.00	19,659,280.47
其他应付款		989,770,608.75	243,209,531.83
其中：应付利息		47,714,877.09	13,165,141.00
应付股利			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		312,264,300.21	510,431,144.78
其他流动负债			
流动负债合计		**5,148,123,718.33**	**4,237,279,787.73**
非流动负债:			
长期借款		149,000,000.00	174,000,000.00
应付债券		795,902,028.31	794,594,165.20
长期应付款		131,829,946.47	57,858,856.72
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,872,508.79	13,872,508.79
递延收益		309,930,642.59	291,239,830.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,400,535,126.16**	**1,331,565,361.50**
负债合计		**6,548,658,844.49**	**5,568,845,149.23**
所有者权益:			
股本		324,080,937.00	324,080,937.00
资本公积		1,449,357,435.00	1,449,357,435.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		151,055,131.19	151,055,131.19
未分配利润		-1,797,549,526.32	-1,498,797,486.44
所有者权益合计		**126,943,976.87**	**425,696,016.75**
负债和所有者权益总计		**6,675,602,821.36**	**5,994,541,165.98**

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

母 公 司 利 润 表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十四、4	**1,253,891,330.38**	**1,042,842,356.75**
减：营业成本	十四、4	1,239,354,643.73	1,024,491,483.15
税金及附加		4,261,790.70	5,973,537.45
销售费用		35,201,468.72	45,151,340.64
管理费用		90,144,389.77	107,361,203.11
研发费用			
财务费用		123,065,883.15	126,652,215.28
其中：利息费用		122,406,702.42	125,671,814.00
利息收入		912,475.17	1,112,093.27
加：其他收益	十四、5	37,451,402.80	49,377,320.82
投资收益（损失以“－”号填列）		22,452,556.72	22,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失		-120,577,890.18	-124,249,291.69
资产处置收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-298,810,776.35**	**-341,637,393.75**
加：营业外收入		90,993.47	455,541.71
减：营业外支出		32,257.00	9,800.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		**-298,752,039.88**	**-341,191,652.04**
减：所得税费用			103,741,259.48
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-298,752,039.88**	**-444,932,911.52**
(一)持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			**-444,932,911.52**
(二)终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		**-298,752,039.88**	**-444,932,911.52**
七、每股收益:			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

母 公 司 现 金 流 量 表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,391,504,796.89	1,284,100,615.97
收到的税费返还		516,924.98	1,302,056.35
收到其他与经营活动有关的现金		56,626,854.15	18,820,750.03
经营活动现金流入小计		**1,448,648,576.02**	**1,304,223,422.35**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,930,491,752.38	2,026,289,473.68
支付给职工以及为职工支付的现金		126,393,166.20	149,614,710.64
支付的各项税费		28,330,736.96	18,980,197.58
支付其他与经营活动有关的现金		78,892,957.45	86,269,056.95
经营活动现金流出小计		**2,164,108,612.99**	**2,281,153,438.85**
经营活动产生的现金流量净额		**-715,460,036.97**	**-976,930,016.50**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,590,758.00	
取得投资收益收到的现金			1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,183.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,364,252.08	129,551,475.00
投资活动现金流入小计		**19,955,010.08**	**130,587,658.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,879,257.06	86,942,511.77
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		113,080,000.00	363,600,000.00
投资活动现金流出小计		**118,959,257.06**	**450,542,511.77**
投资活动产生的现金流量净额		**-99,004,246.98**	**-319,954,853.77**
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		2,031,100,000.00	2,784,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		830,000,000.00	20,570,222.00
筹资活动现金流入小计		**2,861,100,000.00**	**2,804,570,222.00**
偿还债务支付的现金		1,977,287,491.47	2,004,739,279.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,210,459.42	86,834,672.77
支付其他与筹资活动有关的现金		41,906,613.20	4,813,687.51
筹资活动现金流出小计		**2,101,404,564.09**	**2,096,387,639.94**
筹资活动产生的现金流量净额		**759,695,435.91**	**708,182,582.06**
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		**-54,768,848.04**	**-588,702,288.21**
加：期初现金及现金等价物余额		553,495,768.21	1,172,291,901.60
六、期末现金及现金等价物余额		**498,726,920.17**	**583,589,613.39**

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项 目	2019 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-1,498,797,486.44	425,696,016.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-1,498,797,486.44	425,696,016.75
二、本年年初余额						-298,752,039.88	-298,752,039.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-298,752,039.88	-298,752,039.88
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（呀股东）的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-1,797,549,526.32	126,943,976.87

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年 1-6 月

编制单位：南宁糖业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-518,079,043.09	1,406,414,460.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-518,079,043.09	1,406,414,460.10
二、本年年初余额						-444,932,911.52	-444,932,911.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-444,932,911.52	-444,932,911.52
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（呀股东）的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-963,011,954.61	961,481,548.58

法定代表人：莫菲城　　主管会计工作负责人：刘宁　　会计机构负责人：黄新

南宁糖业股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

南宁糖业股份有限公司（以下简称本公司或公司），系根据广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]10 号文《关于请求将南宁糖业股份有限公司（筹）列为 1997 年度广西公开发行股票并上市企业的函》，由南宁统一糖业有限责任公司作为发起人，以募集方式设立股份有限公司，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]33 号文批准，于 1999 年 3 月以上网定价方式发行社会公众股 5,600 万股，并于 1999 年 5 月 14 日正式成立，同年 5 月 27 日在深圳证券交所正式挂牌交易，股票代码 000911。

截止 2019 年 6 月 30 日，总股本 32,408.0937 万元，公司统一社会信用代码：914500001983203917。

公司住所：南宁市青秀区古城路 10 号。

本财务报表于 2019 年 8 月　日经董事会议决议批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

本公司是广西规模最大的糖业生产经营企业之一，生产能力为日榨原料蔗 4.84 万吨。

本公司及各子公司主要从事机制糖、纸及纸制品、甘蔗糖蜜、药用辅料（蔗糖）、蔗渣的生产与销售，以及普通货运，吊装搬运装卸、仓储、批发兼零售商品等经营活动。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事食品加工业及纸制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利

是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信

用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分

为以下组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以金融工具类型作为信用风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据 3 类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,

其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20～40	3～10	2.25～4.85
机器设备	平均年限法	14～-28	3～10	3.21～6.93
电子设备	平均年限法	8～14	3～10	6.86～12
运输设备	平均年限法	6～12	3～10	7.5～16.17
其他	平均年限法	5～14	3～10	6.43～19.40

注：机器设备包括：通用设备、动力设备、传导设备、机械设备、专用设备。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括双高基地摊销、果改蔗基地土地经营权等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

24、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资

收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	59,278,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	59,278,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	59,278,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	59,278,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	59,278,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		59,278,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		59,278,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				59,278,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入				

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	59,278,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		59,278,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		59,278,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				59,278,000.00

②其他会计政策变更

（2）会计估计变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与

原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
环境保护税	按污染物排放量折合的污染当量计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》--规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

本集团的子公司执行不同所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南宁云鸥物流股份有限公司	25%
南宁天然纸业有限公司	25%
广西南蒲纸业有限公司	25%
广西舒雅护理用品有限公司	25%
南宁美恒安兴纸业有限公司	25%
广西南糖房地产有限责任公司	25%
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	25%
南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司	0%
南宁南糖东江甘蔗种植有限责任公司	0%
广西侨旺纸模制品有限责任公司	15%
南宁侨虹新材料有限责任公司	15%
广西环江远丰糖业有限责任公司	15%

2、税收优惠及批文

（1）根据2012年5月31日南宁市江南区地方税务局编号2012年第14号企业所得税备案类税收优惠备案告知书，本公司符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定的减免税条件，并于2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策。本报告期内，公司执行15%的企业所得税率。

（2）南宁侨虹新材料股份有限公司根据国家税务总局公告2012第12号《税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，生产的产品属于的鼓励类产业产品，适用企业所得税率为15%。

（3）广西环江远丰糖业有限责任公司根据2015年6月1日广西环江毛南族自治县地方税务局编号为《企业所得税税收优惠审核确认决定书》（环地税所得审（确）字（2015）6号），符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收

政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定的减免税条件，并于2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策，适用企业所得税率为15%。

（4）广西侨旺纸模制品股份有限公司根据广西壮族自治区工业和信息化委员会《关于同意确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》（桂工信政法确认函[2015]56号），生产的产品属于的鼓励类产业产品，适用企业所得税率为15%。

（5）南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司根据南宁市武鸣区国家税务局税务事项通知书（南武国税 税通【2017】11515号），认定糖料种植行业，适用企业所得税率为0%。

（6）南宁南糖东江甘蔗种植有限责任公司根据南宁市武鸣区国家税务局税务事项通知书（南武国税 税通【2017】11524号），认定糖料种植行业，适用企业所得税率为0%。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日， “上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）货币资金分类披露

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,467.64	21,671.07
银行存款	612,882,680.20	701,350,435.73
其他货币资金	6,258,895.39	13,791,935.14
合　　计	619,159,043.23	715,164,041.94
其中：存放在境外的款项总额		

（2）受限制货币资金明细：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	6,216,441.43	13,752,484.42
其他受限资金（冻结、抵押等）		
合计	6,216,441.43	13,752,484.42

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,270,000.00	35,216,654.00
商业承兑汇票	321,870,000.00	300,000,000.00
小　　计	332,140,000.00	335,216,654.00
减：坏账准备		
合　计	332,140,000.00	335,216,654.00

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		130,000,000.00
合　计		130,000,000.00

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	422,342,371.86
1 至 2 年	1,130,438.68
2 至 3 年	43,201,090.07
3 至 4 年	13,363,360.30
4 至 5 年	13,294,786.38
5 年以上	22,907,792.41
小　　计	516,239,839.70
减：坏账准备	53,026,171.28
合　　计	463,213,668.42

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,284,432.33	2.57	13,284,432.33	100.00	-

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	502,955,407.37	97.43	39,741,738.95	7.90	463,213,668.42
其中：					-
组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征	502,955,407.37	97.43	39,741,738.95	7.90	463,213,668.42
合　计	516,239,839.70	——	53,026,171.28	——	463,213,668.42

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,882,469.04	2.67	12,882,469.04	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,624,141.33	97.24	36,136,202.28	7.71	432,487,939.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	401,290.89	0.08	401,290.89	100.00	-
合　计	481,907,901.26	100.00	49,419,962.21		432,487,939.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁金浪浆业有限公司	12,882,469.04	12,882,469.04	100%	收回的可能性小
美国 Mehr 公司	78,380.10	78,380.10	100%	收回的可能性小
美国 PAP 公司	261,642.01	261,642.01	100%	收回的可能性小
美国鸿盛公司	659.83	659.83	100%	收回的可能性小
美国信息服务公司	7,799.07	7,799.07	100%	收回的可能性小
墨西哥阿曼杜公司	30,738.71	30,738.71	100%	收回的可能性小
香港伍东公司	5,960.91	5,960.91	100%	收回的可能性小
新西兰怡敦公司	3,170.20	3,170.20	100%	收回的可能性小
以色列蓝湾	11,030.94	11,030.94	100%	收回的可能性小
印尼 PT 公司	1,775.53	1,775.53	100%	收回的可能性小
其他	805.99	805.99	100%	收回的可能性小

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合　计	13,284,432.33	13,284,432.33	——	——

②组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	422,342,371.86	8,446,847.44	2.04
1 至 2 年	1,130,438.68	33,913.16	3.00
2 至 3 年	43,201,090.07	4,320,109.01	10.00
3 至 4 年	13,363,360.30	6,681,680.16	49.97
4 至 5 年	13,294,786.38	10,635,829.10	80.00
5 年以上	9,623,360.08	9,623,360.08	98.27
合　计	502,955,407.37	39,741,738.95	——

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	13,283,759.93	672.40			13,284,432.33
按组合计提坏账准备的应收账款	36,136,202.28	3,605,536.67			39,741,738.95
合　计	49,419,962.21	3,606,209.07	-	-	53,026,171.28

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 351,216,681.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,899,074.41 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额	上年年末余额

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	197,770,350.18	78.65	186,592,648.09	84.43
1 至 2 年	30,089,929.09	11.97	20,098,386.24	9.09
2 至 3 年	13,010,253.35	5.17	14,259,122.42	6.45
3 年以上	10,587,005.00	4.21	55,537.24	0.03
合　计	251,457,537.62		221,005,693.99	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：超过一年以上的预付款项主要是以前榨季预付的农资款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 201,006,069.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.94%。

5、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,120,785.84	118,345,627.32
合　计	161,120,785.84	118,345,627.32

①按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	200,304,038.15
1 至 2 年	62,796,471.57
2 至 3 年	12,193,181.24
3 至 4 年	25,179,080.77
4 至 5 年	28,758,337.80
5 年以上	24,531,629.00
小　计	353,762,738.53
减：坏账准备	192,641,952.69
合　计	161,120,785.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	136,825,460.13	71,503,669.63
业务员业务借款	2,540,100.09	1,515,333.19
预付农资款（预付账款转入）	13,535,354.07	15,633,473.63

代扣款项	2,756,993.42	2,457,801.09
保证金、保障金、押金	11,654,085.59	8,667,689.28
应收租金	1,967,000.00	1,967,000.00
应收甘蔗双高基地土地流转费用	184,483,745.23	83,278,291.19
小　计	353,762,738.53	185,023,258.01
减：坏账准备	192,641,952.69	66,677,630.69
合　计	161,120,785.84	118,345,627.32

③坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	41,453,718.02	117,428,302.59			158,882,020.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,223,912.67	8,536,019.41			33,759,932.08
合　计	66,677,630.69	125,964,322.00	-	-	192,641,952.69

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广西富方投资有限公司	业务赔偿、往来款	31,762,205.95	4-5 年	8.98	31,762,205.95
广西凯利农业有限公司	应收基地承包款、农资款	25,673,194.56	2-5 年	7.26	9,420,110.69
南宁市武鸣正阳合作社农机专业合作社	应收基地承包款	15,093,204.78	1 年以内	4.27	15,093,204.78
贺舜涛	股权转让款	12,145,042.00	1 年以内	3.43	242,900.84
南宁绿化投资有限责任公司、南宁绿庆投资有限责任公司	管理服务费	11,320,754.71	2 年以内	3.20	226,415.09
合计		95,994,402.00	-	27.14	56,744,837.35

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	79,687,849.34	5,539,384.65	74,148,464.69
在产品	4,951,288.08		4,951,288.08
库存商品	1,126,283,895.07	90,346,306.81	1,035,937,588.26
周转材料	15,267,410.95		15,267,410.95
消耗性生物资产	264,615.55		264,615.55
发出商品	1,139,258.25		1,139,258.25
包装物	724,260.49		724,260.49
其他	196,967,835.12	39,843,897.39	157,123,937.73
合　计	1,425,286,412.85	135,729,588.85	1,289,556,824.00

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,177,192.18	9,045,181.01	62,132,011.17
在产品	40,424,558.49	6,020,965.91	34,403,592.58
库存商品	345,720,603.11	70,811,334.77	274,909,268.34
周转材料	16,598,468.60		16,598,468.60
消耗性生物资产	68,427,401.87	33,487,628.66	34,939,773.21
发出商品	85,304,906.43	11,473,804.16	73,831,102.27
包装物	305,736.83		305,736.83
其他	281,635,620.28	57,151,394.40	224,484,225.88
合　计	909,594,487.79	187,990,308.91	721,604,178.88

说明：其他项目核算公司转承包自营甘蔗种植合同涉及的成本金额，计提的减值损失系预计合同损失金额。

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	9,045,181.01	-	-	3,505,796.36	-	5,539,384.65
在产品	6,020,965.91	-	-	6,020,965.91	-	-
库存商品	70,811,334.77	89,412,482.88	-	69,877,510.84	-	90,346,306.81

项　　目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	33,487,628.66	-	-	33,487,628.66	-	-
出商品	11,473,804.16	-	-	11,473,804.16	-	-
包装物						
其他	57,151,394.40	39,843,897.39	-	57,151,394.40	-	39,843,897.39
合　　计	187,990,308.91	129,256,380.27	-	181,517,100.33	-	135,729,588.85

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	151,763,622.21	81,878,685.21
造纸传送网	911,745.20	826,325.89
待摊费用——无偿补助	560,703.95	19,518,816.00
库存化肥农药等物资	3,341,903.90	9,780,126.85
其他	2,056,708.11	905,835.51
合　　计	158,634,683.37	112,909,789.46

8、可供出售金融资产

项　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	73,178,000.00	11,566,756.72	61,611,243.28
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	73,178,000.00	11,566,756.72	61,611,243.28
其他			
合　计	73,178,000.00	11,566,756.72	61,611,243.28

9、长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							

项　目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁（售后回租）保证金	3,390,000.00		3,390,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
合　计	3,390,000.00		3,390,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
南宁市八鲤建材有限公司						
小　计						
合　计						

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
南宁市八鲤建材有限公司					
小　计					
合　计					

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　目	期末余额
上海融汇中糖电子商务有限公司股权投资	
湖北侨丰商贸投资有限公司股权投资	

项　　目	期末余额
广西南南铝箔有限公司股权投资	11,000,000.00
广西力和糖业储备有限公司股权投资	350,000.00
广西鹿寨农村商业银行股权投资	18,000,000.00
广西甘蔗生产服务有限公司股权投资	24,000,000.00
广西华冠糖业发展有限公司股权投资	5,928,000.00
合　　计	59,278,000.00

（2）非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海融汇中糖电子商务有限公司股权投资						
湖北侨丰商贸投资有限公司股权投资						
广西南南铝箔有限公司股权投资						
广西力和糖业储备有限公司股权投资						
广西鹿寨农村商业银行股权投资	950,000.00	4,800,000.00				
广西甘蔗生产服务有限公司股权投资						
广西糖业发展有限公司股权投资						
合 计	950,000.00	4,800,000.00				

12、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,504,371,642.77	1,598,758,733.30
固定资产清理	460,000.00	-
合　计	1,504,831,642.77	1,598,758,733.30

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1、年初余额	932,148,763.24	2,574,623,450.69	108,353,904.14	98,130,232.10	3,713,256,350.17
2、本期增加金额	313,601.01	16,069,523.25	710,271.01	385,534.48	17,478,929.75
（1）购置	162,492.51	5,123,574.57	710,271.01	385,534.48	6,381,872.57
（2）在建工程转入	151,108.50	10,945,948.68	-	-	11,097,057.18
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他因素增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	215,407.86	148,344.29	-	2,199,532.77	2,563,284.92
（1）处置或报废	215,407.86	148,344.29	-	2,199,532.77	2,563,284.92
（2）其他因素减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	932,246,956.39	2,590,544,629.65	109,064,175.15	96,316,233.81	3,728,171,995.00
二、累计折旧	——	——	——	——	-
1、年初余额	321,253,506.20	1,613,233,813.30	67,555,428.85	20,889,906.39	2,022,932,654.74
2、本期增加金额	21,286,450.08	80,434,280.99	3,837,368.32	4,119,836.87	109,677,936.26
（1）计提	21,286,450.08	80,434,280.99	3,837,368.32	4,119,836.87	109,677,936.26
（2）其他因素增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	230,626.56	-	144,574.34	375,200.90
（1）处置或报废	-	230,626.56	-	144,574.34	375,200.90
（2）其他因素减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	342,539,956.28	1,693,437,467.73	71,392,797.17	24,865,168.92	2,132,235,390.10
三、减值准备	——	——	——	——	-
1、年初余额	43,418,328.87	47,527,438.49	172,985.50	446,209.27	91,564,962.13
2、本期增加金额	-	-95,809.13	29,542.94	66,266.19	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他因素增加	-	-95,809.13	29,542.94	66,266.19	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他因素减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	43,418,328.87	47,431,629.36	202,528.44	512,475.46	91,564,962.13
四、账面价值	——	——	——	——	-
1、期末账面价值	546,288,671.24	849,675,532.56	37,468,849.54	70,938,589.43	1,504,371,642.77
2、年初账面价值	567,476,928.17	913,862,198.90	40,625,489.79	76,794,116.44	1,598,758,733.30

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	账面价值	备注
房屋及建筑物	105,668,519.99	37,831,700.86	43,418,328.87	24,418,490.26	
机器设备	195,547,131.93	118,666,543.22	47,431,629.36	29,448,959.35	
运输工具	3,502,520.59	3,147,440.39	202,528.44	152,551.76	
其他	5,292,868.44	4,554,158.06	512,475.46	226,234.92	
合　计	310,011,040.95	164,199,842.53	91,564,962.13	54,246,236.29	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	323,879,751.23	136,325,396.85	-	187,554,354.38
运输工具	9,047,491.40	3,212,494.99	-	5,834,996.41
其他	291,111.93	147,691.87	-	143,420.06
合计	333,218,354.56	139,685,583.71	-	193,532,770.85

注：本公司融资租赁租入的固定资产的分类为售后回租。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明阳、香山、东江糖厂房屋	29,190,397.01	在租赁的土地上自建
伶俐、明阳、香山糖厂房屋	30,630,443.22	资料不全未能办理
香山糖厂房屋	5,228,351.25	新建正在办理中
舒雅公司房屋	882,327.59	在租赁的土地上自建
侨旺公司房屋	73,241.66	调整规划，正在办理
合 计	66,004,760.73	——

（2）固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额
蒲庙造纸厂环保工程	460,000.00	
合　计	460,000.00	

13、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	52,883,179.05	27,905,203.03
工程物资	-	
合　计	52,883,179.05	27,905,203.03

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒲庙造纸厂环保工程	-		-	15,998,191.50	15,998,191.50	
HD05 护垫线技改	1,115,258.63		1,115,258.63	25,603.45		27,879,599.58
侨虹孖纺项目	49,652,379.71		49,652,379.71	27,879,599.58		25,603.45
其他技改工程	2,115,540.71		2,115,540.71	-		
合　计	52,883,179.05	-	52,883,179.05	43,903,394.53	15,998,191.50	27,905,203.03

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
蒲庙造纸厂环保工程	15,733,568.69	15,998,191.50	-	-	15,998,191.50	-
HD05 护垫线技改	1,240,000.00	25,603.45	1,089,655.18	-	-	1,115,258.63
侨虹孖纺项目	338,400,000.00	27,879,599.58	21,772,780.13	-	-	49,652,379.71
其他技改工程		-	18,176,691.34	6,930,885.30	9,130,265.33	2,115,540.71
合 计	355,373,568.69	43,903,394.53	41,039,126.65	6,930,885.30	25,128,456.83	52,883,179.05

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
蒲庙造纸厂环保工程		100%				自筹
HD05 护垫线技改	89.94%	100%				自筹
侨虹孖纺项目	14.67%	60%	5,419,712.59	2,824,479.63	4.35	自筹
其他技改工程	100%	100%				自筹
合 计						

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权（专利权）	软件	外电网使用权	蔗区资源	合计
一、账面原值						
1、年初余额	263,216,036.75	4,756,300.00	16,828,104.94	567,086.94	363,622,142.92	648,989,671.55
2、本期增加金额			217,832.81			217,832.81
（1）购置			217,832.81			217,832.81
（2）在建工程转入						

项目	土地使用权	知识产权（专利权）	软件	外电网使用权	蔗区资源	合计
3、本期减少金额						
（1）处置						
（2）其他						
4、期末余额	263,216,036.75	4,756,300.00	17,045,937.75	567,086.94	363,622,142.92	649,207,504.36
二、累计摊销	——	——	——	——	——	
1、年初余额	29,271,017.23	4,756,300.00	9,507,664.91	567,086.94	38,382,337.38	82,484,406.46
2、本期增加金额	2,781,074.01	-	646,170.15	-	6,060,369.06	9,487,613.22
（1）计提	2,781,074.01	-	646,170.15	-	6,060,369.06	9,487,613.22
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	
（1）处置	-	-	-	-	-	
4、期末余额	32,052,091.24	4,756,300.00	10,153,835.06	567,086.94	44,442,706.44	91,972,019.68
三、减值准备	-	-	-	-	-	
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	231,163,945.51		6,892,102.69	-	319,179,436.48	557,235,484.68
2、年初账面价值	233,945,019.52		7,320,440.03		325,239,805.54	566,505,265.09

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购广西环江远丰糖业有限责任公司 75%股权	208,837,030.16					208,837,030.16
合　计	208,837,030.16					208,837,030.16

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购广西环江远丰糖业有限责任公司 75%股权	148,578,500.94	4,575,034.00				153,153,534.94
合　计	148,578,500.94	4,575,034.00				153,153,534.94

（3）商誉减值测试方法说明

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，在本公司管理层批准的商誉及相关资产组未来经营规划落实的前提下，确定广西环江远丰糖业有限责任公司制糖业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币 457.50 万元。

资产组发生减值的主要因素是所属蔗区的甘蔗种植面积及甘蔗进厂量未能达到并购时预期的制糖生产规模以及食糖销售价格。该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，并采用 11.19%的折现率。资产组超过 2023 年的现金流量均按照 2023 年为基础计算。在预计资产组于预算期间的现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率及原材料价格变动的影响。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

16、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
停车场租金	489,037.50	-	14,175.00	-	474,862.50
班车租赁费	839,834.85	-	49,714.32	-	790,120.53
农务费用	520,836.12		229,744.03	-	291,092.09
车间大部件	433,711.95	381,317.07	140,874.48	-	674,154.54
双高基地摊销	421,230,542.14	64,159,504.68	85,458,605.84	-	399,931,440.98
吊袋	493,602.90	-	229,817.67	-	263,785.23
甘蔗基地费用	4,525,462.21		4,525,462.21		
甘蔗收割机装载机租用费		3,747,177.01			3,747,177.01
基地土地流转复垦押金	2,201,254.53	-	40,582.50	-	2,160,672.03

项　目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
果改蔗基地土地经营权	4,665,904.34		4,665,904.34		
三韦基地土地整治		1,724,007.71			1,724,007.71
滤泥场摊销		2,308,843.20			2,308,843.20
合计	435,400,186.54	72,320,849.67	95,354,880.39	-	412,366,155.82

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,429,528.41	3,766,766.57	17,574,533.75	4,035,913.96
可抵扣亏损	86,842,697.89	21,598,407.54	81,613,782.04	20,291,178.58
递延收益	5,161,642.51	825,156.02	8,011,421.60	1,869,029.37
合计	108,433,868.81	26,190,330.13	107,199,737.39	26,196,121.91

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	39,061,508.60	5,859,226.29	39,517,479.47	5,927,621.92
固定资产暂时性差异	5,270,190.67	790,528.60		
合　计	44,331,699.27	6,649,754.89	39,517,479.47	5,927,621.92

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	999,058,928.23	489,246,297.28
可抵扣亏损	1,147,594,303.25	1,090,829,983.67
合计	2,146,653,231.48	1,580,076,280.95

（4）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	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		165,493,906.58	
2020 年	74,338,427.39	74,338,427.39	
2021 年	7,004,492.21	7,004,492.21	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	154,913,170.71	154,913,170.71	
2023 年	689,079,986.78	689,079,986.78	
2024 年	221,979,036.50		
合计	1,147,315,113.59	1,090,829,983.67	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	25,887,401.82	20,252,795.89
预付设备款	139,156,095.82	110,343,826.66
南宁南糖产业并购基金（有限合伙）	249,250,000.00	249,250,000.00
减：一年内到期部分		
合计	414,293,497.64	379,846,622.55

19、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		15,000,000.00
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	42,000,000.00
信用借款	2,995,100,000.00	2,623,000,000.00
商业承兑汇票贴现	130,000,000.00	200,000,000.00
合计	3,325,100,000.00	2,880,000,000.00

20、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
甘蔗款	273,244,149.66	482,036,460.96
材料款	88,270,032.65	70,642,690.23
设备款	11,829,926.32	21,630,658.16
工程款	85,521,954.39	88,429,033.40
暂估款	30,046,444.87	67,115,108.10
运费	89,253,128.97	22,495,737.95
其他	2,122,798.72	5,735,545.89
合计	580,288,435.58	758,085,234.69

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁振宁工业投资管理有限公司	9,691,888.61	美恒公司因停产资金周转困难暂未支付
广西建工集团第一安装有限公司	9,284,337.57	侨旺公司工程按照结算计划付款，款项未支付
合计	18,976,226.18	

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	164,991,812.40	64,616,129.70
合计	164,991,812.40	64,616,129.70

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,057,285.87	234,220,801.53	183,150,475.82	66,127,611.58
二、离职后福利-设定提存计划	636,468.30	27,813,980.97	22,202,955.82	6,247,493.45
三、辞退福利	-			
合计	15,693,754.17	262,034,782.50	205,353,431.64	72,375,105.03

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,224,597.90	172,349,222.76	131,055,232.44	53,518,588.22
2、职工福利费	-	16,167,845.11	12,188,932.50	3,978,912.61
3、社会保险费	259,550.90	11,909,458.67	9,666,541.71	2,502,467.86
其中：医疗保险费	195,936.10	9,580,845.56	8,019,068.16	1,757,713.50
工伤保险费	21,155.30	662,936.77	330,189.85	353,902.22
生育保险费	42,459.50	1,665,676.34	1,317,283.70	390,852.14
4、住房公积金	-	14,739,306.23	11,863,074.00	2,876,232.23
5、工会经费和职工教育经费	2,573,137.07	3,610,917.76	2,932,644.17	3,251,410.66
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣人员费用	-	15,444,051.00	15,444,051.00	-
合计	15,057,285.87	234,220,801.53	183,150,475.82	66,127,611.58

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	620,120.50	27,050,253.92	21,580,526.36	6,089,848.06
2、失业保险费	16,347.80	763,727.05	622,429.46	157,645.39
3、企业年金缴费	-			
合计	636,468.30	27,813,980.97	22,202,955.82	6,247,493.45

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,412,630.67	13,569,625.09
企业所得税	337,200.39	1,840,827.75
个人所得税	39,901.06	43,219.81
城市维护建设税	180,348.77	1,041,582.47
教育费附加	90,453.60	444,380.01
地方教育附加	83,236.88	333,424.79
城镇土地使用税	956,156.31	444,342.44
房产税	2,247,088.70	1,385,130.15
水利建设基金	7,194,179.92	7,194,179.92
印花税	180,896.77	641,197.57
环境保护税	38,947.37	188,460.52
合计	15,761,040.44	27,126,370.52

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	49,177,874.49	12,717,411.92
应付股利		
其他应付款	844,888,639.63	167,916,046.45
合计	894,066,514.12	180,633,458.37

（1）应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	40,014,399.40	7,035,214.84
短期借款应付利息	9,060,965.03	5,579,687.02

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁利息	102,510.06	102,510.06
合计	49,177,874.49	12,717,411.92

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	14,106,423.80	19,515,043.94
代垫款项	5,969,973.78	7,929,316.51
非金融机构借款及利息	710,053,941.78	10,149,371.42
应付运费、仓储费	1,302,060.81	995,852.24
甘蔗杂费	29,037,068.15	8,949,283.14
应付股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
代收未付甘蔗种植户政府补助	44,588,936.47	46,607,955.19
预提双高基地费用	22,550,817.28	55,995,507.11
其他	15,279,417.56	15,773,716.90
合计	844,888,639.63	167,916,046.45

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西鼎华商业股份有限公司	9,020,000.00	借款，未到期
合计	9,020,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	52,275,000.00	250,000,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	211,164,114.87	210,464,686.71
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	51,100,185.34	49,966,458.07
合计	314,539,300.21	510,431,144.78

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用		337,881.65
合计		337,881.65

27、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,500,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,500,000.00	
信用借款	199,000,000.00	424,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	52,275,000.00	250,000,000.00
合计	194,225,000.00	174,000,000.00

28、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
2012 年公司债券		
2017 年公司债券	795,902,028.31	794,594,165.20
合计	795,902,028.31	794,594,165.20

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2012 年公司债券	540,000,000.00	2012-9-17	5+2 年	540,000,000.00	210,464,686.71
2017 年公司债券	800,000,000.00	2017-12-8	3 年	800,000,000.00	794,594,165.20
小计	1,340,000,000.00			1,340,000,000.00	1,005,058,851.91
减：一年内到期部分期末余额（附注六、25）					210,464,686.71
合计	1,340,000,000.00			1,340,000,000.00	794,594,165.20

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	……	期末余额
2012 年公司债券			699,428.16			211,164,114.87
2017 年公司债券			1,307,863.11			795,902,028.31
小计			2,007,291.27			1,007,066,143.18
减：一年内到期部分期末余额（附注六、25）						211,164,114.87
合计			2,007,291.27			795,902,028.31

29、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	135,186,768.12	54,966,668.00
专项应付款	2,892,188.72	2,892,188.72

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	138,078,956.84	57,858,856.72

（1）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付交银融资有限责任公司融资租赁款	87,496,177.30	107,615,191.54
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	
未确认融资费用	-3,609,223.84	-5,082,065.47
甘蔗收割机及装载机租赁费	2,400,000.00	2,400,000.00
减：一年内到期部分（附注六、25）	51,100,185.34	49,966,458.07
合　计	135,186,768.12	54,966,668.00

（2）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
修路补偿款	2,892,188.72			2,892,188.72	拆迁补偿
合计	2,892,188.72			2,892,188.72	

30、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	13,872,508.79	13,872,508.79	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	13,872,508.79	13,872,508.79	

“关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	299,730,419.12	58,115,328.60	37,766,737.88	320,079,009.84	
合计	299,730,419.12	58,115,328.60	37,766,737.88	320,079,009.84	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

政府贴息	237,499.03	-	-	222,916.31			14,582.72	与资产相关
“双高”糖料蔗基地建设项目	239,797,077.17	27,346,811.20	-	31,455,156.26			235,688,732.11	与资产相关
“双高”良种良法补贴		355,764.00	-	355,764.00			-	与收益相关
1#锅炉节能提标清洁燃烧项目补助	1,935,833.31	-	-	-		1,935,833.31	-	与资产相关
2#锅炉节能提标清洁燃烧项目	2,400,000.00	1,027,000.00	-	-			3,427,000.00	与资产相关
2015 年锅炉技术改造补贴	1,313,140.00	-	-	-			1,313,140.00	与资产相关
2018 年区级引技项目经费	15,350.00	-	-	-			15,350.00	与资产相关
90T 炉节能技改补贴	3,450,000.92	-	-	287,499.54			3,162,501.38	与资产相关
GPS 糖料蔗砍运管理系统	90,000.00	-	-	-			90,000.00	与资产相关
成糖洁净区微生物危害研究	125,000.00	-	-	-			125,000.00	与资产相关
甘蔗自卸及白糖装包码垛系统补贴	960,000.00	-	-	-		960,000.00	-	与资产相关
工信委创新能力建设资金	1,000,000.00	-	-	-			1,000,000.00	与资产相关
公司债奖励	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00			-	与收益相关
锅炉节能项目补助	512,772.50	-	-	-			512,772.50	与资产相关
锅炉烟气脱硝项目补助	1,620,407.35	-	-	117,135.90			1,503,271.45	与资产相关
海智专家南宁之旅经费	10,000.00	-	-	-			10,000.00	与收益相关
环保工程专项资金	60,000.00	-	-	-			60,000.00	与资产相关
环保项目补贴	231,574.90	-	-	60,409.80			171,165.10	与资产相关
环保治理补助	1,180,000.00	-	-	-			1,180,000.00	与资产相关
环保专项资金	383,418.36	-	-	-			383,418.36	与资产相关
机收压榨一体化补贴	26,230,485.59	21,444,600.00	-	2,317,073.88		-2,895,833.31	48,253,845.02	与资产相关
节能技术升级改造项目（90T 炉）	3,721,379.35	-	-	374,482.74		-1,080,000.00	4,426,896.61	与资产相关
节能减排补贴	1,910,463.37	-	-	155,714.94			1,754,748.43	与资产相关

节能项目补贴	104,584.00	-	-	-			104,584.00	与资产相关
七批特聘专家经费	355,592.00	155,592.00	-	-			511,184.00	与资产相关
企业管理信息化补贴	175,000.00	-	-	-			175,000.00	与资产相关
企业技术改造项目贴息-75t/h 锅炉	386,458.33	-	-	-			386,458.33	与资产相关
企业稳岗补助	-	285,561.40	-	285,561.40				与收益相关
清洁高效绿色制糖技改项目	1,159,166.71	-	-	64,999.98			1,094,166.73	与资产相关
热电站技术改造项目	473,333.21	-	-	40,000.02			433,333.19	与资产相关
生化处理项目补贴	367,961.70	-	-	-			367,961.70	与资产相关
市长质量奖奖励经费	378,129.10	-	-	-			378,129.10	与收益相关
糖纸厂拆迁职工拆迁安置补偿款	684,801.81	-	-	684,801.81			-	与收益相关
药用糖科技补助	250,000.00	-	-	-			250,000.00	与资产相关
蔗场翻板卸蔗系统及压榨双辊喂料器装备技术升级项目	1,440,000.00	-	-	-			1,440,000.00	与资产相关
煮糖强制循环补贴	29,000.00	-	-	-			29,000.00	与资产相关
造纸生产环保设施工程项目	321,428.86	-	-	32,142.84			289,286.02	与资产相关
25/t 锅炉系统环保验收资金	128,571.79	-	-	10,714.26			117,857.53	与资产相关
首台（套）重大技术装备补助金	700,000.00	-	-	-			700,000.00	与资产相关
现代物流发展专项资金补助	1,249,999.99	1,500,000.00	-	150,000.00			2,599,999.99	与资产相关
双核超薄尿裤专利新产品产业化项目	33,333.33	-	-	-			33,333.33	与资产相关
在线质量自动监控系统项目	48,437.50	-	-	-			48,437.50	与资产相关
卫生巾（护垫）出口产品技术改造项目	502,325.58	-	-	-			502,325.58	与资产相关
年产 3 亿只环保纸杯项目	986,904.97	-	-	60,714.20			926,190.77	与资产相关
人才小高地补助	1,358,155.34	-	-	-		1,080,000.00	278,155.34	与资产相关

市煤改气补助（燃气管道工程补助）	73,200.00	-	-	3,049.98			70,150.02	与资产相关
废水生化系统补贴	339,633.05	-	-	88,600.02			251,033.03	与资产相关
自治区糖业发展专项基金		6,000,000.00	-	-		-	6,000,000.00	与资产相关
合计	299,730,419.12	58,115,328.60	-	37,766,737.88		0.00	320,079,009.84	

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,080,937.00						324,080,937.00

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	438,054,242.94			438,054,242.94
其他资本公积	1,002,083,130.14			1,002,083,130.14
合计	1,440,137,373.08			1,440,137,373.08

34、盈余公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,055,131.19			151,055,131.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	151,055,131.19			151,055,131.19

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,877,276,817.91	-514,235,046.01
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	-1,877,276,817.91	-514,235,046.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	-498,216,182.66	-1,363,041,771.90

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,375,493,000.57	-1,877,276,817.91

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,657,235,432.02	1,632,021,995.51	1,651,702,926.77	1,609,313,371.32
其他业务	7,413,765.34	8,357,021.89	12,594,251.28	9,697,294.52
合计	1,664,649,197.36	1,640,379,017.40	1,664,297,178.05	1,619,010,665.84

37、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	-	2,651,910.04
城市维护建设税	1,634,203.25	1,325,759.74
教育费附加	859,222.54	883,839.81
地方教育附加	546,431.00	791,358.79
水利建设基金	-	1,908,796.58
房产税	2,111,682.69	20,007.60
土地使用税	19,958.64	1,014,474.72
车船使用税	938,589.87	850,651.90
印花税	893,817.20	954,365.11
环境保护税	764,709.82	3,750.00
合计	7,768,615.01	10,404,914.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,765,532.56	1,880,811.42
运输费	28,428,649.95	34,839,058.95
装卸费	8,448,372.47	8,952,006.63
仓储保管费、租赁费	13,340,543.29	16,639,900.34

项目	本期发生额	上年同期发生额
出口报关费	903,702.09	948,569.78
劳务手续费	111,644.30	3,280.00
财产保险费	64,026.70	237,042.69
广告费	134,548.12	70,273.57
其他	792,393.79	559,646.90
合计	53,989,413.27	64,130,590.28

39、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	73,448,189.76	81,232,471.04
修理费	23,483,735.01	32,141,042.64
折旧、摊销费	23,234,218.60	18,873,829.41
租赁费	5,701,451.62	5,495,791.68
税费	-	1,885.00
中介服务费	3,767,715.48	3,738,284.35
劳务、保安费	4,559,474.34	4,943,456.12
业务招待费	1,139,599.39	1,182,515.18
会议办公费	1,876,803.02	2,614,349.74
差旅费	1,077,357.89	1,581,120.27
物料消耗	343,310.36	905,536.94
保险费	336,706.24	134,151.32
排污绿化费	501,781.13	637,282.29
广告宣传费	181,745.01	119,395.85
董事津贴	109,999.92	109,999.92
协会费	65,415.09	15,000.00
安全环保费	126,045.36	782,111.25
其他	6,743,288.66	6,845,211.69
合计	146,696,836.88	161,353,434.69

40、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
1、人员人工费用	1,489,594.22	1,707,875.78
直接从事研发活动人员的工资薪金	1,489,594.22	1,707,875.78
2、直接投入费用	787,297.06	22,211.30
研发活动直接消耗的材料	686,957.25	
研发活动直接消耗的燃料	79,608.67	

项目	本期发生额	上年同期发生额
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费		
用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用		
3、折旧费用	20,731.14	22,211.30
4、其他费用	11,996.80	
合计	2,288,888.08	1,730,087.08

41、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	122,210,696.37	129,992,470.53
减：利息收入	1,152,231.58	1,443,470.10
汇兑损失	1,354,424.36	
减：汇兑损益	794,465.02	162,526.28
其他	1,371,790.34	1,564,489.51
合计	122,990,214.47	129,950,963.66

42、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
“双高”土地深犁深耙补贴	22,822,115.69	6,500,000.00
“双高”良种良法补贴	3,000,000.00	-
职工拆迁安置补偿款	684,801.81	1,894,148.46
“双高”糖料蔗基地建设项目	8,988,804.57	43,130,088.89
机收压榨一体化补贴	2,317,073.88	2,185,873.86
技改项目补助	-	792,333.36
企业稳岗补贴	1,764,614.89	-
土地、房产税返还	-	474,089.49
节能技术升级改造项目（90T 炉）	661,982.28	314,482.74
90T 炉节能技改补贴	-	287,499.54
优化项目资金	35,200.00	-
节能减排补贴	155,714.94	155,714.94
2#锅炉节能提标清洁燃烧项目	-	9,166.67
市煤改气补助（使用天然气补助）	-	228,600.00
经济贸易和信息化局企业补助资金	150,000.00	

项目	本期发生额	上年同期发生额
年产 3 亿只环保纸杯项目	60,714.20	60,714.20
废水生化系统补贴	88,600.02	88,600.02
清洁高效绿色制糖技改项目	64,999.98	64,999.98
环保项目补贴	60,409.80	60,409.80
甘蔗自卸及白糖装包码垛系统补贴	-	60,000.00
热电站技术改造项目	40,000.02	40,000.02
造纸生产环保设施工程项目	32,142.84	32,142.84
锅炉烟气脱硝项目补助	117,135.90	117,135.90
清洁生产企业补助	-	50,000.00
25/t 锅炉系统环保验收资金	10,714.26	10,714.26
非国控污染源自动监控设施社会化运行补助资金	-	41,450.00
市煤改气补助（燃气管道工程补助）	403,549.98	9,150.02
环保补助金	-	9,075.00
人才小高地补助	-	7,766.99
2016 年度统计基层建设补助经费	-	2,000.00
外贸调查经费	600.00	600.00
安全生产专项扶持资金	-	100,000.00
节能降耗升级改造	-	60,000.00
糖业局付种植补贴资金	-	2,280,000.00
2017 年民贸和民品货款利差补贴	-	595,200.00
公司债奖励	1,000,000.00	
财政局建设补助（工业品牌）	100,000.00	
洛阳永权地脉屯征地补贴	22,830.00	
统计基层工作经费	1,610.00	
政府贴息	222,916.31	
标准集装箱补助	21,200.00	
进口博览会参会补助	8,000.00	
高新技术企业认定补助	50,000.00	
合计	42,885,731.37	59,661,956.98

43、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	950,000.00	1,150,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,452,556.72	
期货平仓收益		-7,359.61
合计	23,402,556.72	1,142,640.39

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-129,570,531.07	-13,998,051.49
存货跌价损失	-129,256,380.27	-119,532,115.42
商誉减值损失	-4,575,034.00	-52,924,894.00
合计	-263,401,945.34	-186,455,060.91

45、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		810.78	
政府补助		50,000.00	
赔偿款	74,573.27	482,979.46	74,573.27
罚款净收入	276,151.74	414,964.64	276,151.74
其他	33,467.94	266,552.00	33,467.94
合计	384,192.95	1,215,306.88	384,192.95

46、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,223.71	
对外捐赠支出	253.00		253.00
非常损失	13,284.16		13,284.16
税收滞纳金、罚金	9,982.24	42,562.60	9,982.24
罚款支出	73,848.00	4,181.65	73,848.00
预计损失		75,295.05	
其他	209,665.47	38,916.51	209,665.47
合计	307,032.87	168,179.52	307,032.87

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	575,212.92	1,085,218.96
递延所得税费用	727,924.75	58,537,008.14
合计	1,303,137.67	59,622,227.10

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-506,500,284.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,975,042.74
子公司适用不同税率的影响	15,755,613.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,283.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,481,284.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,303,137.67

48、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	63,234,322.09	9,778,054.00
利息收入	1,152,231.58	1,443,470.10
往来款	29,361,210.19	23,654,588.02
合计	93,747,763.86	34,876,112.12

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用付现	52,223,880.71	62,249,778.86
管理费用付现	44,312,976.90	64,042,189.84
财务费用手续费	1,371,790.34	1,564,489.51
其他	3,664,247.65	
合计	101,572,895.60	127,856,458.21

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
上年末受限资金解除	13,752,484.42	107,139,789.05
向关联方广西农村投资集团有限公司借款	830,000,000.00	
政府补助		18,425,400.00
合计	843,752,484.42	125,565,189.05

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
受限资金（保证金、诉讼冻结）	15,402,721.29	3,264,000.00
偿还关联方广西农村投资集团有限公司借款	30,000,000.00	
合计	45,402,721.29	3,264,000.00

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-507,803,422.59	-506,509,041.07
加：资产减值准备	263,401,945.34	186,455,060.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,677,936.26	113,209,010.17
无形资产摊销	9,487,613.22	8,541,690.93
长期待摊费用摊销	84,648,243.25	42,791,207.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-152,634.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	122,210,696.37	129,992,470.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,402,556.72	-1,142,640.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,791.78	58,529,004.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	722,132.97	-68,395.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-515,691,925.06	-780,152,020.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-276,171,502.50	-280,049,979.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-242,089,045.84	-174,685,859.57
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-975,004,093.52	-1,203,242,127.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
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	603,756,321.94	791,742,551.60
减：现金的年初余额	701,411,557.52	1,320,573,745.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,655,235.58	-528,831,194.22

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	603,756,321.94	791,742,551.60
其中：库存现金	17,467.64	13,362.22
可随时用于支付的银行存款	603,696,400.34	779,854,832.47
可随时用于支付的其他货币资金	42,453.96	11,874,356.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	603,756,321.94	791,742,551.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,402,721.29	13,254,977.94

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,402,721.29	信用证保证金/未决诉讼冻结
固定资产	193,532,770.85	交银售后回租
无形资产	14,274,109.13	融资抵押
其他权益工具投资	18,000,000.00	抵押借款
在建工程	22,255,083.8	融资抵押
合计	282,816,156.03	

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			519,123.72

其中：美元	75,512.20	6.8747	519,123.72
应收账款			24,887,219.90
其中：美元	3,477,078.84	6.8747	23,903,873.90
欧元	125,795.83	7.8170	983,346.00

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴/企业养老保险补助	1,764,614.89	其他收益	1,764,614.89
“双高”土地深犁深耙补贴	18,677,288.20	递延收益	-
“双高”良种良法补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
“双高”糖料蔗基地建设项目	9,025,287.00	递延收益	-
机收压榨一体化补贴	22,471,600.00	递延收益	-
七批特聘专家经费	155,592.00	递延收益	-
自治区糖业发展专项基金	6,000,000.00	递延收益	-
标准集装箱补助	21,200.00	其他收益	21,200.00
高新技术企业认定补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
经济贸易和信息化局企业补助资金	1,500,000.00	其他收益	150,000.00
统计基层工作经费	1,610.00	其他收益	1,610.00
市煤改气补助（燃气管道工程补助）	400,500.00	其他收益	400,500.00
财政局建设补助（工业品牌）	100,000.00	其他收益	100,000.00
外贸调查经费	600.00	其他收益	600.00
进口博览会参会补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
优化项目资金	35,200.00	其他收益	35,200.00
洛阳永权地脉屯征地补贴	22,830.00	其他收益	22,830.00
合计	63,234,322.09		5,531,724.89

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南宁侨虹新材料股份有限公司	南宁华侨投资区	南宁市	开发、生产新型超级吸水材料及其他相关产品	70.47		直接投资
广西舒雅护理用品有限公司	南宁华侨投资区	南宁市	生产、销售纸、卫生巾、纸尿片（裤）、卫生消毒液、痛经脐、止痒等护理型产品	68.89		直接投资
广西南蒲纸业有限公司	广西南宁市邕宁区	南宁市	生产销售机制纸、纸制品	49.84		直接投资
南宁美恒安兴纸业有限公司	南宁市邕宁县蒲庙镇	南宁市	文化用纸及纸制品加工、生产和销售	51.00		直接投资
南宁天然纸业有	南宁华侨投资	南宁市	生活用纸及纸制品的加工、生产和销售；卫生保健制品、文	90.79		直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
限公司	区		化纸的制造和销售			
南宁云鸥物流有限责任公司	南宁经济开发区物流园内	南宁市	道路货物运输、吊装搬运装卸；销售文化用纸、食糖、机械设备、仪器仪表、仓储等	99.00	1.00	直接投资
广西侨旺纸模制品股份有限公司	南宁市南宁经济开发区	南宁市	研制、生产、销售以蔗渣浆为主的一次性纸模制品	79.32		直接投资
广西南糖房地产有限责任公司	广西壮族自治区南宁市国凯大道 9 号	南宁市	房地产开发经营，房屋租赁，物业管理业务	100.00		直接投资
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	宾阳县大桥镇南梧街 167 号	南宁市	机制糖、甘蔗糖蜜、原糖、蔗渣的生产与销售	100.00		直接投资
广西环江远丰糖业有限责任公司	环江毛南族自治县思恩镇西南路 87 号	环江县	食糖生产、销售及研究发展	75.00		合并取得
南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司	南宁市武鸣区城厢镇农坛路 418 号	南宁市	甘蔗种植销售	100.00		直接投资
南宁南糖东江甘蔗种植有限责任公司	南宁市武鸣区府城镇启德街东江糖厂办公楼一楼 3 号	南宁市	甘蔗种植销售	100.00		直接投资

注：①广西南蒲纸业有限公司由于南宁市邕宁区防洪工程需要拆迁，截至财务报表报出日清算未结束。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南宁侨虹新材料股份有限公司	29.53	278,452.47		63,928,401.18
广西环江远丰糖业有限责任公司	25.00	-9,700,910.92		-87,016,571.50

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁侨虹新材料股份有限公司	110,703,203.50	252,938,580.60	363,641,784.10	95,611,334.54	51,544,160.39	147,155,494.93
广西环江远丰糖业有限责任公司	54,901,209.39	109,865,767.19	164,766,976.58	506,974,036.29	5,859,226.29	512,833,262.58

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁侨虹新材料股份有限公司	113,196,482.77	193,083,035.28	306,279,518.05	90,662,976.64	73,200.00	90,736,176.64
广西环江远丰糖业有限责任公司	55,405,115.34	115,445,138.87	170,850,254.21	474,185,274.60	5,927,621.92	480,112,896.52

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁侨虹新材料股份有限公司	68,579,007.96	942,947.76	942,947.76	-3,992,463.52
广西环江远丰糖业有限责任公司	77,956,613.33	-38,803,643.69	-38,803,643.69	-26,775,642.06

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁侨虹新材料股份有限公司	130,347,051.11	-1,174,772.89	-1,174,772.89	16,942,947.23
广西环江远丰糖业有限责任公司	69,231,551.57	-67,860,111.30	-67,860,111.30	-47,862,422.21

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

本公司无重要的联营企业

（2）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	972,036.28	1,002,128.25
—其他综合收益		
—综合收益总额	972,036.28	1,002,128.25

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
南宁市八鲤建材有限公司	2,129,526.53	-466,771.82	1,662,754.71

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述本公司持有的外币金融资产折算成人民币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	519,123.72	524,382.52
应收账款	24,887,219.90	30,797,938.32

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

银行存款	对人民币升值 0.25%	-1,294.88	-1,294.88	-5,989.44	-5,989.44
银行存款	对人民币贬值 0.25%	1,294.88	1,294.88	5,989.44	5,989.44
应收账款	对人民币升值 0.25%	-62,218.05	-62,218.05	-8,838.46	-8,838.46
应收账款	对人民币贬值 0.25%	62,218.05	62,218.05	8,838.46	8,838.46

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.25%	-371,935.88	-371,935.88	-376,438.13	-376,438.13
银行借款	减少 0.25%	371,935.88	371,935.88	376,438.13	376,438.13
应付债券	增加 0.25%	-110,035.84	-110,035.84	-110,035.84	-110,035.84
应付债券	减少 0.25%	110,035.84	110,035.84	110,035.84	110,035.84
融资租赁费	增加 0.25%	-9,110.22	-9,110.22	-16,312.50	-16,312.50
融资租赁费	减少 0.25%	9,110.22	9,110.22	16,312.50	16,312.50

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银

行借款额度为人民币 77,200 万元(2018 年 12 月 31 日：人民币 174,700 万元)。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2019 年 1-6 月，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 48,000 万元（上年度：人民币 23,000 万元），取得现金对价人民币 48,000 万元（上年度：人民币 23,000 万元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2019 年 6 月 30 日，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 13,000 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 20,000 万元），相关质押借款的余额为人民币 13,000 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 20,000 万元）（参见附注六、19）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广西农村投资集团有限公司	南宁市	水利发电、农村基础设施建设等	710,000 万元	23.70	23.70

注：广西农村投资集团有限公司与本公司第二大股东南宁振宁资产经营有限责任公司（持股 18.5%）系一致行动人，南宁振宁资产经营有限责任公司为南宁产业投资集团有限责任公司之全资子公司，南宁产业投资集团有限责任公司为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。本公司的最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南宁市八鲤建材有限公司	联营企业

4、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

南宁产业投资集团有限责任公司	控股股东的一致行动人
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁振宁物业服务有限责任公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁统一资产管理有限责任公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁统一香糖服务有限责任公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁金浪浆业有限公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁同达盛混凝土有限公司	控股股东的一致行动人的子公司
南宁南糖产业并购基金（有限合伙）	控股股东的下属企业
广西富方投资有限公司	持有子公司广西环江远丰糖业有限责任公司 25%股权的股东
广西博宣食品有限公司	控股股东的下属企业
广西博华食品有限公司	控股股东的下属企业
广西博庆食品有限公司	控股股东的下属企业
南宁绿华投资有限责任公司	控股股东的下属企业
南宁绿庆投资有限责任公司	控股股东的下属企业
桂林天湖泉水有限公司	控股股东的子公司
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	控股股东的子公司
南宁产业投资集团有限责任公司	控股股东的一致行动人

注：本公司与其他关联方不发生关联交易的，不包括在上述关联方清单中。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
南宁振宁物业服务有限责任公司	物业服务	130,404.36	123,101.88
广西农村投资集团有限公司	资金占用费	3,748,583.33	
南宁统一资产管理有限责任公司	资金占用费	558,446.52	537,500.04
桂林天湖泉水有限公司	购商品	14,094.10	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
南宁绿华投资有限责任公司、南宁绿庆投资有限责任公司	管理顾问服务费用	3,773,584.91	3,773,584.90
广西博宣食品有限公司	销售商品		18,859.83
广西博华食品有限公司	销售商品		11,441.03
广西博庆食品有限公司	销售商品	3,491.38	1,769.23
南宁同达盛混凝土有限公司	销售商品	8,345.00	7,279.25
南宁金浪浆业有限公司	销售商品		145.30
广西农村投资集团有限公司	销售商品	2,334.51	
广西农村投资集团农产商务服	销售商品	1,843.46	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
务有限公司			

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人

无

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
南宁统一资产管理有限责任公司	土地	2,185,216.30	1,091,641.43
南宁统一资产管理有限责任公司	房屋建筑物及设备	2,213,445.74	1,804,856.64
南宁产业投资集团有限责任公司	房屋建筑物	869,946.17	832,819.48
南宁金浪浆业有限公司	铲车	5,128.00	10,333.70
南宁统一香糖服务有限责任公司	资产租赁		108,997.51

（5）关联担保情况

无

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2019.05.01	2020.05.31	已到期
广西农村投资集团有限公司	200,000,000.00	2019.05.08	2020.04.27	未到期
广西农村投资集团有限公司	200,000,000.00	2019.06.03	2020.05.25	未到期
广西农村投资集团有限公司	300,000,000.00	2019.06.18	2020.06.17	未到期
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2019.05.15	2020.09.30	未到期
南宁统一资产管理有限责任公司	21,500,000.00	2019.01.04	2024.01.03	未到期
拆出				

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无

（8）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,137,382.00	1,995,721.03 元

（9）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	22,902,483.29	15,334,928.85	22,902,483.29	15,334,928.85
南宁金浪浆业有限公司	12,882,469.04	12,882,469.04	12,882,469.04	12,882,469.04
南宁市八鲤建材有限公司	3,123,536.99	3,109,219.19	3,123,536.99	3,109,219.19
南宁同达盛混凝土有限公司	6,186.00	123.72	4,668.00	93.36
广西农村投资集团有限公司	2,638.00	52.76		
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	2,056.80	41.14		
合计	38,919,370.12	31,326,834.70	38,913,157.32	31,326,710.44
其他应收款：				
南宁产业投资集团有限责任公司	350,000.00	245,000.00	350,000.00	151,500.00
广西富方投资有限公司	12,951,119.84	12,951,119.84	12,951,119.84	12,951,119.84
南宁绿华投资有限责任公司、南宁绿庆投资有限责任公司	11,320,754.71	226,415.09	7,547,169.80	150,943.40
合计	24,621,874.55	13,422,534.93	20,848,289.64	13,253,563.24

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
南宁振宁工业投资管理有限公司	9,691,888.61	9,691,888.61
合计	9,691,888.61	9,691,888.61
其他应付款：		
广西农村投资集团有限公司	700,000,000.00	
南宁统一资产管理有限责任公司	1,180,271.78	1,033,941.78
合计	701,180,271.78	1,033,941.78
长期应付款:		
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	
应付利息		
广西农村投资集团有限公司	3,748,583.33	
合计	3,748,583.33	
长期借款：		
南宁统一资产管理有限责任公司	21,500,000,00	
合计	21,500,000,00	

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

项目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	8,892,000.00	8,892,000.00
合计	8,892,000.00	8,892,000.00

注：期末对外投资承诺为对广西华冠糖业发展有限公司（原名：广西糖业发展有限公司）分期出资的投资承诺

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司控股子公司广西环江远丰糖业有限责任公司盈利预测与业绩补偿协议纠纷案。

2015 年 11 月 28 日，本公司与被告一广西富方投资有限公司（以下简称“富方公司”）签订《股权转让合同》以及合同附件《盈利预测与业绩补偿协议》、《股权质押协议书》等相关协议，约定富方公司向本公司转让其所持有的广西环江远丰糖业有限责任公司（以下简称“环江远丰公司”）75%的股权，股权转让完成后，环江远丰公司股权结构为本公司持有环江远丰公司 75%的股权，富方公司持有环江远丰公司 25%的股权。为保障本公司《股权转让合同》、《盈利预测与业绩补偿协议》权利的实现，富方公司将所持环江远丰公司剩余 25%的股权质押给本公司，同时约定方镇河对富方公司在合同项下应承担的全部责任和义务承担不可撤销的连带保证责任。

本公司与富方公司签订的《盈利预测与业绩补偿协议》约定，环江远丰公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度（以下统称“承诺期限”）扣非后承诺净利润数额分别不低于 10 万元、50 万元、100 万元。

根据环江远丰公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度审计结果，环江远丰公司均未达到当年度承诺净利润的 60%，已触发 2016 年度、2017 年度、2018 年度的业绩补偿机制。三年补偿金额合计 118,156,821.38 元。同时，根据《盈利预测与业绩补偿协议》的约定，富方公司应向本公司支付业绩补偿款逾期滞纳金 9,261,057.87 元。就该业绩补偿款及逾期滞纳金（共计 127,417,879.25 元）的支付，本公司多次向富方公司、方镇河提出主张，但富方公司、方镇河均未能履行其合同义务。

本公司为了保护公司及广大股东的利益，已委托律师于 2018 年 5 月 22 日向南宁市中级人民法院提起民事诉讼，该案于 2018 年 5 月 22 日被立案受理。并委托律师于 2019 年 4 月 12 日向南宁市中级人民法院提起变更补偿的民事诉讼，该案于 2019 年 4

月 18 日被立案受理

本公司期末账面应收富方公司补偿款为 3,176.22 万元，已全额计提坏账准备，如通过诉讼渠道仍无法收回，对确认期的利润无重大影响。

②本公司对广州市广顺隆进出口有限公司应收账款未能在双方约定期限内进行收回的诉讼案。

本公司与被告一广州市广顺隆进出口有限公司（以下简称“广州广顺隆”）分别于 2014 年 12 月 8 日、2015 年 3 月 16 日签订了编号分别为 NNTY2014112802、NNTY2015031603 的两份《产品赊销协议》，约定本公司向被告一广州广顺隆提供总计 5,000 万元额度的食糖赊销，同时约定如被告一广州广顺隆逾期付款应按货款金额的 10%向本公司支付违约金并赔偿本公司实现债权的费用。同时，本公司还与被告一广州广顺隆、被告二广西南宁浦玺鼎贸易有限公司（以下简称“南宁浦玺鼎”）、被告三广西南宁保久富电子科技有限责任公司（以下简称“南宁保久富”）、被告四广州市海云管线安装技术开发有限公司（以下简称“广州海云管线”）分别签订《赊销抵押担保合同》，被告二、被告三、被告四为上述《产品赊销协议》的履行提供评估值为 7,022.89 万元的房产抵押担保。

合同签订后，本公司依约向被告一广州广顺隆供应食糖，双方采用商业承兑汇票进行货款结算，但由于广州广顺隆资金周转困难，绝大部分货款的商业承兑汇票未能及时承兑。2017 年 10 月 27 日，本公司与被告一广州广顺隆签订的《商业承兑汇票延期兑付协议》和《协议书》确认，被告一尚欠总计 3,747.33 万元货款的商业承兑汇票没有承兑，本公司同意广州广顺隆延期承兑，但广州广顺隆依然没有如约履行，因此拖欠的 3,747.33 万元货款至今未付给本公司，已造成违约。

本公司已委托律师于 2018 年 6 月 13 日向南宁市中级人民法院提起民事诉讼，该案于 2018 年 6 月 21 日被立案受理。款项包括货款、违约金、律师费及诉讼保全保险费共计 4,185.41 万元。

本公司期末账面应收广州广顺隆货款为 3,747.33 万元，已计提坏账准备 374.73 万元，如通过诉讼渠道仍无法收回，将对确认期产生相应的坏账损失影响。

③安兴纸业有限公司向南宁仲裁委员会诉公司及南宁振宁工业投资管理有限责任公司单方面停止对合营企业南宁美恒安兴纸业有限公司的经营，要求赔偿经济损失及律师费合计 1,387.25 万元，该案于 2018 年 8 月 2 日获南宁仲裁委员受理，目前本诉讼事项尚未审理。基于谨慎性原则，本公司在 2018 年度已计提预计损失 1,387.25 万元。

④广西思源农业发展有限公司诉公司及东江糖厂“双高”基地合同纠纷案。

公司于 2019 年 3 月 22 日收到南宁武鸣区人民法院的传票，案件内容是广西思源农业发展有限公司（以下简称“思源公司”）向广西武鸣区人民法院提起两份诉讼请求，要求东江糖厂解除《东江糖厂一思源公司甘蔗“双高”基地建设合同》和《东江糖厂一思

源公司甘蔗“双高”基地土地合作经营合同》，并赔偿原告 9,186,279.86 元经济损失。思源公司已向法院申请冻结我公司银行存款 9,186,279.86 元。公司聘请常年法律顾问广西全德律师事务所代理该案件。东江糖厂、明阳糖厂于 2019 年 4 月 2 日与思源公司进行协商，三方已有意向解除《东江糖厂一思源公司甘蔗“双高”基地建设合同》和《东江糖厂一思源公司甘蔗“双高”基地土地合作经营合同》，但由于经济损失补偿的问题双方意见不一致，案件以诉讼程序继续推进。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为全资子公司贷款提供担保：

为全资子公司南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司向广西北部湾银行南宁市江南支行贷款提供保证担保，截至 2019 年 6 月 30 日，保证担保余额 20,000 万元。

若南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司未能按期偿还银行贷款，我公司存在承担担保连带责任的风险。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

（4）其他或有负债及其财务影响

①宾阳大桥资产移交账物不符事项

2015 年 11 月，公司收购广西永凯糖纸集团有限责任公司、广西永凯糖纸集团有限责任公司宾阳大桥分公司、宾阳县永凯大桥制糖有限责任公司名下位于宾阳县大桥镇生产区内整体资产及相关无形资产后，根据宾阳县人民法院主持的财产交接清点，经公司再次进行清点，发现库存物资、部分车间设备存在账物不符、资产偏差较大的情况。发现异常情况后，公司已于 2015 年 11 月 18 日以书面形式报告宾阳县法院和宾阳县政府，要求宾阳县法院出具处理意见。宾阳县法院在接到公司报告后，已在此次拍卖款中扣留 600 万元，待该案件有明确结论后再予处理。广西永凯糖纸集团有限责任公司对此事不服，拟向宾阳县法院提起诉讼以讨取此笔款项。目前各方尚在调查处理此案件，截至本财务报告报出日，广西永凯糖纸集团有限责任公司未向宾阳县法院提起诉讼，但若广西永凯糖纸集团有限责任公司最终向法院提起相关诉讼且公司最终败诉，则会对公司生产经营和财务状况带来一定的风险。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收宾阳县法院款项账面余额 5,606,960.06 元，期末已计提坏账准备 4,458,568.05 元。

②截至 2019 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 13,000 万元，全部是广西鼎华商业股份有限公司开具的 13,000 万元，广西鼎华商业股份有限公司以评估价值不低于人民币 3 亿元的房产作为抵押物，本公司给予其使用最高额度为人民币 3 亿元的商业承兑汇票进行购货结算，有效期至 2020 年 5 月 31 日止。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为制糖业分部、造纸业和运输业分部。这些报告分部是以主要产品和主要劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为制糖机、造纸业、运输业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	制糖业	造纸业	运输业	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,772,743,151.34	158,021,689.78	157,000,895.89	228,359,663.99	-651,476,203.64	1,664,649,197.36
营业成本	1,780,139,948.41	134,509,706.34	152,275,163.61	208,530,733.92	-635,076,534.88	1,640,379,017.40
资产总额	6,675,602,821.36	532,424,206.09	309,389,789.42	1,740,790,623.95	-2,896,773,113.03	6,361,434,327.79
负债总额	6,548,658,844.49	217,913,762.30	111,361,152.09	1,899,658,059.56	-1,941,662,351.99	6,835,929,466.45

2、控股股东所持有本公司的部分股权被质押

2016 年 10 月，控股股东南宁振宁资产经营管理有限责任公司函告本公司，其所持有本公司的部分股权被质押给民生加银资产管理有限公司用于融资，质押股数 68,384,400 股，质押开始日 2016 年 10 月 13 日。2019 年 3 月 15 日，以上质押的股权中有 38,406,914 股解除质押，并于 2019 年 4 月 22 日无偿划转给广西农村投资集团有限公司。2019 年 4 月 25 日，广西农村投资集团有限公司又将这 38,406,914 股股权质押给民生加银资产管理有限公司用于融资，截止报告期末，上述股权共 68,384,400 股的质押未解除。

3、子公司广西环江远丰糖业有限责任公司少数股东股权质押及业绩补偿事项

根据本公司与广西富方投资有限公司、方镇河 2015 年 11 月 28 日签订《股权转让合同》，本公司受让广西富方投资有限公司持有的广西环江远丰糖业有限责任公司 75%股权，广西富方投资有限公司向本公司做出如下承诺：

（1）目标公司（广西环江远丰糖业有限责任公司）从股权交割日至 2015 年 12 月 31 日期间，不发生亏损，亏损的认定以审计结果为准，如发生亏损，广西富方投资有

限公司同意负责弥补该亏损，将亏损金额支付给目标公司（广西环江远丰糖业有限责任公司）弥补亏损。

（2）业绩承诺期为三年，目标公司（广西环江远丰糖业有限责任公司）2016 年度、2017 年度、2018 年度净利润数额（净利润数额以当年经过审计的净利润扣除非经常性损益后数额为准）分别不低于 10 万元、50 万元、100 万元。

以上补偿责任以广西富方投资有限公司持有的广西环江远丰糖业有限责任公司 25%股权及本公司扣留的 200 万元股权转让款为担保。

鉴于《股权转让合同》生效前广西富方投资有限公司已将 25%股权质押给中国农业发展银行环江毛南族自治县支行，本公司与广西富方投资有限公司双方应于股权转让工商变更登记完成之后五个工作日办理完将本协议项下 25%股权质押给本公司的所有相关手续（本次质押本公司为第二顺位质权人,中国农业发展银行环江毛南族自治县支行为第一顺位质权人）

由于富方公司所持有的广西环江远丰糖业有限责任公司（以下简称“环江远丰公司”）1500 万元出资额（对应环江远丰公司 25%的股权）已出质给中国农业发展银行环江毛南族自治县支行。根据《物权法》、《担保法》及《工商行政管理机关股权出质登记办法》等法律法规，2016 年 5 月 17 日，本公司与中国农业发展银行环江毛族自治县支行、广西富方投资有限公司共同向环江毛南族自治县工商行政管理和质量技术监督局（以下简称“环江县工商局”）提交《股权出质设立登记申请书》，申请将出质人富方公司所持有的广西环江远丰糖业有限责任公司（以下简称“环江远丰公司”）1500 万元出资额（对应环江远丰公司 25%的股权）出质给农发行及南宁糖业，农发行为第一顺位质权人，南宁糖业为第二顺位质权人。环江县工商局经审查材料后亦依法依规受理了本公司申请，同意将农发行作为第一顺利质权人、南宁糖业作为第二顺位质权人进行本次股权出质设立登记。但是，由于工商登记系统的原因，环江县工商局无法将本公司作为第二顺位质权人录入系统，《股权出质设立登记审核表》、《股权出质设立登记通知书》及《股权出质登记簿》等根据登记系统录入并打印的文件未能显示南宁糖业第二顺位质权人的信息。因此，本公司特请求环江县工商局向本公司出具相关书面说明，补正该等工商登记系统导致的问题。环江县工商局于 2017 年 6 月 30 日出具《说明》，说明“我局于 2016 年 5 月 17 日同意受理本次股权出质登记并完成相关登记工作，我局已对你公司股权质押的相关资料存档备案,但由于广西工商综合业务管理系统无法录入第二顺位质权人信息，故工商登记系统未能显示你司第二顺位质权人的信息。”

根据生产经营需要,本公司有权决定择机通过另行为广西环江远丰糖业有限责任公司提供保证担保方式将本协议项下的 25%股权进行置换，以解除在该 25%股权上设置的质押权。自完成置换之日起十日内，广西富方投资有限公司负责协助本公司完成原质押权注销及将 25%股权质押给本公司的相关登记手续。

2016 年 7 月 20 日，广西富方投资有限公司持有的广西环江远丰糖业有限责任公司 25%股权，因广西德保华宏糖业有限公司作为原告起诉方镇河、广西富方投资有限公司、远丰糖业企业承包经营合同纠纷被法院冻结。由于本公司及富方公司于 2016 年 5 月 17 日已向环江县工商局递交了相关原出质人富方公司所持有的环江远丰公司 1500 万元出资额（对应环江远丰公司 25%的股权）质押登记材料并获得环江县工商局的受理，完成了相关登记工作，本公司就富方公司所出质股权依法享有质押优先权。

根据上述《股权转让合同》及 2015 年 12 月、2016 年度广西环江远丰糖业有限责任公司审计结果和业绩考核确认书，公司及下属子公司广西环江远丰糖业有限责任公司累计确认应收广西富方投资有限公司业绩补偿款 2,937.97 万元，其中 2016 年度业绩补偿款 1,642.86 万元，2015 年 12 月亏损补偿款 1,295.11 万元。

2017 年 6 月，子公司环江远丰公司还清中国农业发展银行环江毛南族自治县支行贷款，原 25%股权质押给农发行的事项解除，本公司依法成为第一顺位质权人。

截止 2018 年 12 月 31 日，广西富方投资有限公司持有的广西环江远丰糖业有限责任公司 25%股权被法院冻结事项尚未解除。

经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对富方公司 2016 年度至 2018 年度业绩承诺情况进行审核，富方公司最终未完成对本公司的业绩承诺，和原承诺的三年合计实现扣非后净利润 160 万元相比，三年合计差额 11,815.68 万元（含 2015 年 12 月亏损补偿款），并应支付滞纳金 926.11 万元（计至 2019 年 3 月 31 日），即富方公司应付本公司业绩补偿款及滞纳金总计 12,741.79 元。本公司已继续追加诉讼索赔金额，要求富方公司支付给我公司补偿款及滞纳金、并要求方镇河承担连带保证责任。

4、大股东股权划转事项

公司于 2019 年 1 月 30 日收到广西壮族自治区国资委下发的《广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会关于南宁糖业股份有限公司部分国有股权无偿划转有关问题的批复》，广西壮族自治区国资委同意将振宁公司所持南宁糖业 76,813,828 股国有股份无偿划转给广西农投集团。振宁公司与广西农投集团于 2019 年 1 月 28 日就股权无偿划转事宜签署了《股份无偿划转协议书》。划转完成后，南宁糖业总股本不变，广西农投集团持有 76,813,828 股，占总股本的 23.70%；振宁公司持有 59,954,972 股，占总股本的 18.50%。2019 年 4 月 22 日，振宁公司与广西农投集团完成了股权无偿划转工作。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额

账　龄	期末余额
1 年以内	337,270,136.00
1 至 2 年	-
2 至 3 年	37,473,651.82
3 至 4 年	9,964,482.01
4 至 5 年	13,017,213.03
5 年以上	157,310,602.20
小　计	555,036,085.06
减：坏账准备	183,199,381.53
合　计	371,836,703.53

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	154,009,556.23	27.75	154,009,556.23	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	401,026,528.83	72.25	29,189,825.30	7.28	371,836,703.53
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	401,026,528.83	72.25	29,189,825.30	7.28	371,836,703.53
合计	555,036,085.06	100.00	183,199,381.53	107.28	371,836,703.53

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	164,135,250.54	30.00	154,009,556.23	93.83	10,125,694.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,009,316.28	70.00	26,169,621.58	6.83	356,839,694.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	547,144,566.82	100.00	180,179,177.81		366,965,389.01

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

南宁天然纸业有限公司	143,145,086.66	143,145,086.66	100.00	可收回的可能性小
南宁金浪浆业有限公司	10,864,469.57	10,864,469.57	100.00	可收回的可能性小
合计	154,009,556.23	154,009,556.23		—

②组合中，以应收款项的账龄作为信用风险特征的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	337,270,136.00	6,745,402.72	2.00
1 至 2 年			3.00
2 至 3 年	37,473,651.82	3,747,365.18	10.00
3 至 4 年	9,964,482.01	4,982,241.01	50.00
4 至 5 年	13,017,213.03	10,413,770.42	80.00
5 年以上	3,301,045.97	3,301,045.97	100.00
合计	401,026,528.83	29,189,825.30	——

确定该组合依据的说明：以账龄为信用风险特征进行组合并确定各组计提坏账准备比例。

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	154,009,556.23				154,009,556.23
按组合计提坏账准备的应收账款	26,169,621.58	3,020,203.72			29,189,825.30
合 计	180,179,177.81	3,020,203.72	-	-	183,199,381.53

（4）本年实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 471,459,284.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 152,709,232.22 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	15,826,787.11	7,854,374.41

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	1,536,548,306.50	1,279,404,501.16
合计	1,552,375,093.61	1,287,258,875.57

（1）应收利息

①应收利息分类

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收财务资助利息	15,826,787.11	7,854,374.41
小　　计	15,826,787.11	7,854,374.41
减：坏账准备		
合　　计	15,826,787.11	7,854,374.41

②重要逾期利息

无。

（2）其他应收款情况

①按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	358,974,940.30
1 至 2 年	1,169,482,747.46
2 至 3 年	45,068,291.33
3 至 4 年	24,550,435.25
4 至 5 年	14,109,428.17
5 年以上	11,957,154.94
小　　计	1,624,142,997.45
减：坏账准备	87,594,690.95
合　计	1,536,548,306.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项（关联方借款、民间借款）	1,540,107,688.34	1,258,619,744.93
业务员业务借款	964,170.51	647,966.27
预付农资款（预付账款转入）	12,378,175.74	13,272,711.04
代扣款项	1,652,148.29	1,440,102.26
保障金、保证金、押金	671,066.50	588,166.50
应收租金	1,967,000.00	1,967,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
付法院永凯糖厂资产拍卖款	5,606,960.06	5,606,960.06
应收甘蔗双高基地土地流转费	60,320,332.16	48,484,564.52
其他	475,455.85	292,503.47
小　计	1,624,142,997.45	1,330,919,719.05
减：坏账准备	87,594,690.95	51,515,217.89
合　计	1,536,548,306.50	1,279,404,501.16

③坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	33,270,840.18	26,765,850.74			60,036,690.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,244,377.71	9,313,622.32			27,558,000.03
合　计	51,515,217.89	36,079,473.06	-	-	87,594,690.95

④本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南宁侨虹新材料有限责任公司	资助款	81,080,000.00	1 年以内	4.99	
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	资助款	65,108,675.82	1 年以内	4.01	
广西环江远丰糖业有限责任公司	资助款	478,764,000.00	1-2 年	29.48	
南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司	农资款	656,923,922.77	1 年以内	40.45	13,138,478.46
南宁南糖东江甘蔗种植有限责任公司	农资款	136,026,764.58	1 年以内，1-2 年	8.38	**3,821,573.60**
合计	—	1,417,903,363.17	——	87.30	16,960,052.06

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,378,760,644.19	208,065,413.64	1,170,695,230.55	1,378,760,644.19	208,065,413.64	1,170,695,230.55
对联营企业投资						
合计	1,378,760,644.19	208,065,413.64	1,170,695,230.55	1,378,760,644.19	208,065,413.64	1,170,695,230.55

（2）对子公司投资

被投资单位	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西侨旺纸模制品股份有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
广西南蒲纸业有限公司						3,953,278.56
广西舒雅护理用品有限公司	16,912,514.86			16,912,514.86		25,763,685.14
南宁侨虹新材料股份有限公司	159,961,702.49			159,961,702.49		
南宁美恒安兴纸业有限公司						20,400,000.00
南宁天然纸业有限公司						103,531,800.00
南宁云鸥物流股份有限公司	174,136,100.00			174,136,100.00		
广西南糖房地产有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	640,684,913.20			640,684,913.20		
广西环江远丰糖业有限责任公司						52,416,649.94
南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司						1,000,000.00
南宁南糖东江甘蔗种植有限责任公司						1,000,000.00
合计	1,170,695,230.55	-	-	1,170,695,230.55		208,065,413.64

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

二、联营企业						
南宁市八鲤建材有限公司						

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
南宁市八鲤建材有限公司					

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,235,012,094.23	1,235,422,058.64	1,021,500,433.01	1,022,459,057.55
其他业务	18,879,236.15	3,932,585.09	21,341,923.74	2,032,425.60
合计	1,253,891,330.38	1,239,354,643.73	1,042,842,356.75	1,024,491,483.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,452,556.72	
期货平仓收益		22,000.00
合计	22,452,556.72	22,000.00

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,885,731.37	
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	22,452,556.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,160.08	
小计	65,415,448.17	
加：所得税影响额	-424,825.99	
加：少数股东权益影响额（税后）	-1,010,858.25	
合计	63,979,763.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

2、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	不适用	-1.54	-1.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-1.73	-1.73