

# 审计报告

瑞华审字[2016]45010001号

**南宁糖业股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的南宁糖业股份有限公司（以下简称“南宁糖业公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南宁糖业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

---

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南宁糖业股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年三月三十日

# 合并资产负债表

2015年12月31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	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,190,134,863.70	1,199,224,148.90
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	261,846,201.86	357,307,535.37
应收账款	597,524,992.88	413,935,999.85
预付款项	399,468,101.78	213,730,376.17
应收利息	417,269.97	
应收股利		
其他应收款	56,161,589.86	32,730,034.40
存货	306,804,136.38	497,809,909.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	5,061,022.80	5,061,022.80
其他流动资产	214,986,375.68	153,174,600.07
<b>流动资产合计</b>	<b>3,032,404,554.91</b>	<b>2,872,973,627.37</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	31,683,243.28	13,683,243.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,706,142,220.22	1,405,714,645.52
在建工程	19,797,688.52	9,335,197.73
工程物资		
固定资产清理		94,110.75
无形资产	522,145,038.87	103,941,553.82
商誉	235,821,958.91	
长期待摊费用	7,994,402.79	3,836,082.74
递延所得税资产	89,728,823.95	80,434,566.87
其他非流动资产	24,021,015.94	17,051,738.48
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,637,334,392.48</b>	<b>1,634,091,139.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,669,738,947.39</b>	<b>4,507,064,766.56</b>

# 合并资产负债表(续)

2015年12月31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	期末数	年初数
<b>流动负债:</b>		
短期借款	2,199,000,000.00	1,235,400,000.00
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	548,650,226.31	639,948,086.75
预收款项	67,712,522.92	62,231,672.68
应付职工薪酬	58,200,660.38	78,014,752.40
应交税费	55,332,160.84	12,388,604.90
应付利息	14,344,290.13	13,850,411.13
应付股利		-
其他应付款	93,579,755.00	92,157,298.35
一年内到期的非流动负债	254,009,939.47	259,113,537.78
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>3,290,829,555.05</b>	<b>2,393,104,363.99</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		190,000,000.00
应付债券	534,509,965.19	533,270,606.35
长期应付款	67,613,700.81	129,403,132.87
专项应付款		
递延收益	130,825,212.82	65,304,262.47
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>732,948,878.82</b>	<b>917,978,001.69</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,023,778,433.87</b>	<b>3,311,082,365.68</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	324,080,937.00	286,640,000.00
资本公积	1,456,541,085.07	1,027,797,868.20
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	-338,951,191.05	-398,804,570.06
归属于母公司股东的所有者权益合计	<b>1,592,725,962.21</b>	<b>1,066,688,429.33</b>
少数股东权益	53,234,551.31	129,293,971.55
<b>股东权益合计</b>	<b>1,645,960,513.52</b>	<b>1,195,982,400.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,669,738,947.39</b>	<b>4,507,064,766.56</b>

法定代表人: 肖凌

主管会计工作负责人: 谢电邦

会计机构负责人: 黄新

# 合并利润表

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,138,423,356.73</b>	<b>2,692,885,366.76</b>
其中：营业收入	3,138,423,356.73	2,692,885,366.76
<b>二、营业总成本</b>	<b>3,239,305,948.65</b>	<b>3,032,462,259.15</b>
其中：营业成本	2,675,329,133.90	2,462,865,339.91
营业税金及附加	20,572,459.22	10,480,586.35
销售费用	85,596,392.62	84,440,766.03
管理费用	268,253,972.14	287,898,221.13
财务费用	143,636,661.25	181,295,934.01
资产减值损失	45,917,329.52	5,481,411.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	54,255,481.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-46,627,110.17</b>	<b>-339,576,892.39</b>
加：营业外收入	99,386,670.99	39,737,058.95
其中：非流动资产处置利得	18,199.27	4,486,117.76
减：营业外支出	4,831,018.48	6,969,337.57
其中：非流动资产处置损失	1,115,273.90	6,969,337.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>47,928,542.34</b>	<b>-306,809,171.01</b>
减：所得税费用	-5,017,239.00	-32,434,534.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>52,945,781.34</b>	<b>-274,374,636.33</b>
归属于母公司所有者的净利润	59,853,379.01	-286,667,055.70
少数股东损益	-6,907,597.67	12,292,419.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司股东的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>52,945,781.34</b>	<b>-274,374,636.33</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	59,853,379.01	-286,667,055.70
归属于少数股东的综合收益总额	-6,907,597.67	12,292,419.37
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.19	-1.00
（二）稀释每股收益	0.19	-1.00

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

# 合并现金流量表

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,573,507,418.50	2,851,475,636.27
收到的税费返还	28,586,471.39	9,227,412.58
收到其他与经营活动有关的现金	151,391,911.62	57,443,411.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,753,485,801.51</b>	<b>2,918,146,460.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,930,619,897.38	3,174,311,670.58
支付给职工以及为职工支付的现金	354,890,214.35	370,903,330.43
支付的各项税费	162,929,505.47	250,236,662.40
支付其他与经营活动有关的现金	133,593,986.84	43,471,144.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,582,033,604.03</b>	<b>3,838,922,807.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>171,452,197.47</b>	<b>-920,776,347.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	46,589,177.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	902,135.00	356,191,815.58
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		835,638,377.18
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>47,491,312.16</b>	<b>1,191,830,192.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,307,511.81	92,865,668.21
投资支付的现金	18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	41,000,000.00	50,007,956.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>918,307,511.81</b>	<b>142,873,624.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-870,816,199.65</b>	<b>1,048,956,568.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	480,324,696.35	
取得借款收到的现金	2,740,000,000.00	2,544,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,420,000.00	8,901,546.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,225,744,696.35</b>	<b>2,552,901,546.00</b>
偿还债务支付的现金	2,305,404,350.71	2,710,185,826.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,973,618.98	179,503,690.26
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	80,222,947.60	11,230,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,535,600,917.29</b>	<b>2,900,920,216.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>690,143,779.06</b>	<b>-348,018,670.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-259,962.19</b>	<b>-1,937.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,480,185.31</b>	<b>-219,840,387.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,189,743,963.59</b>	<b>1,199,224,148.90</b>

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

# 合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	286,640,000.00	1,027,797,868.20			151,055,131.19	-398,804,570.06	129,293,971.55	1,195,982,400.88
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、本年初余额	286,640,000.00	1,027,797,868.20			151,055,131.19	-398,804,570.06	129,293,971.55	1,195,982,400.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,440,937.00	428,701,613.10				59,853,379.01	-76,059,420.24	449,978,112.64
（一）综合收益总额		-9,311,026.07				59,853,379.01	-6,907,597.67	43,634,755.27
（二）股东投入和减少资本	37,440,937.00	438,054,242.94					-69,151,822.57	406,343,357.37
1、股东投入的普通股	37,440,937.00	438,054,242.94						475,495,179.94
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							-69,151,822.57	-69,151,822.57
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
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	1,456,541,085.07			151,055,131.19	-338,951,191.05	53,234,551.31	1,645,960,513.52

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

# 合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	286,640,000.00	1,020,700,955.90			151,055,131.19	-112,137,514.36	131,706,126.33	1,477,964,699.06	
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	286,640,000.00	1,020,700,955.90			151,055,131.19	-112,137,514.36	131,706,126.33	1,477,964,699.06	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,096,912.30				-286,667,055.70	-2,412,154.78	-281,982,298.18	
（一）综合收益总额		7,096,912.30				-286,667,055.70	12,292,419.37	-267,277,724.03	
（二）股东投入和减少资本							-1,549,400.00	-1,549,400.00	
1、股东投入的普通股							-1,549,400.00	-1,549,400.00	
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							-13,155,174.15	-13,155,174.15	
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-13,155,174.15	-13,155,174.15	
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	286,640,000.00	1,027,797,868.20			151,055,131.19	-398,804,570.06	129,293,971.55	1,195,982,400.88	

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新



# 资产负债表

2015 年 12 月 31 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	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>		
货币资金	977,790,580.85	1,081,526,613.11
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	261,177,560.93	355,108,100.00
应收账款	516,313,387.84	358,106,228.98
预付款项	364,744,622.66	190,745,281.67
应收利息	421,708.34	42,179,333.32
应收股利		
其他应收款	236,926,231.51	37,569,147.06
存货	224,087,019.68	429,055,957.55
一年内到期的非流动资产	5,061,022.80	5,061,022.80
其他流动资产	47,106,007.29	46,346,032.99
<b>流动资产合计</b>	<b>2,633,628,141.90</b>	<b>2,545,697,717.48</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	13,683,243.28	13,683,243.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,128,920,237.59	347,444,974.45
投资性房地产		
固定资产	1,161,160,444.63	1,107,171,971.01
在建工程	11,873,368.39	8,316,946.75
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	99,339,563.96	97,014,653.23
长期待摊费用	6,087,807.63	2,297,330.30
递延所得税资产	131,905,275.06	135,976,201.46
其他非流动资产	21,651,469.74	16,753,338.48
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,574,621,410.28</b>	<b>1,728,658,658.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,208,249,552.18</b>	<b>4,274,356,376.44</b>

## 资产负债表(续)

2015年12月31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	期末数	年初数
<b>流动负债:</b>		
短期借款	1,930,000,000.00	1,235,400,000.00
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	484,425,338.35	586,469,814.80
预收款项	59,002,660.83	55,721,108.75
应付职工薪酬	51,777,148.91	
应交税费	50,315,435.06	8,177,173.20
应付利息	13,825,592.13	13,850,411.13
应付股利		
其他应付款	71,629,771.45	45,442,205.76
一年内到期的非流动负债	254,009,939.47	259,113,537.78
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,914,985,886.20</b>	<b>2,278,287,065.05</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		190,000,000.00
应付债券	534,509,965.19	533,270,606.35
长期应付款	67,613,700.81	129,403,132.87
专项应付款		
递延收益	124,898,858.68	62,302,610.75
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>727,022,524.68</b>	<b>914,976,349.97</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,642,008,410.88</b>	<b>3,193,263,415.02</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	324,080,937.00	286,640,000.00
资本公积	1,449,788,592.97	1,011,734,350.03
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	-358,683,519.86	-368,336,519.80
<b>股东权益合计</b>	<b>1,566,241,141.30</b>	<b>1,081,092,961.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,208,249,552.18</b>	<b>4,274,356,376.44</b>

法定代表人: 肖凌

主管会计工作负责人: 谢电邦

会计机构负责人: 黄新

## 利 润 表

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业收入</b>	<b>2,655,204,727.70</b>	<b>2,185,345,655.63</b>
减：营业成本	2,271,187,508.11	2,007,470,187.31
营业税金及附加	15,380,316.10	7,302,536.13
销售费用	68,308,137.70	68,684,031.44
管理费用	212,774,108.09	245,444,377.62
财务费用	145,291,681.55	183,112,446.63
资产减值损失	8,568,135.89	-309,052.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,025,893.89	13,686,326.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-63,279,265.85</b>	<b>-312,672,544.72</b>
加：营业外收入	80,880,819.96	34,934,561.13
其中：非流动资产处置利得	4,038.80	4,252,851.75
减：营业外支出	3,877,627.77	6,095,918.18
其中：非流动资产处置损失	982,244.64	5,574,812.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>13,723,926.34</b>	<b>-283,833,901.77</b>
减：所得税费用	4,070,926.40	-37,752,021.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>9,652,999.94</b>	<b>-246,081,879.91</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>9,652,999.94</b>	<b>-246,081,879.91</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 现金流量表

2015年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,043,902,426.22	2,278,704,048.75
收到的税费返还	18,358,488.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	131,657,076.93	47,353,303.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,193,917,991.72</b>	<b>2,326,057,352.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,479,184,789.73	2,706,412,786.79
支付给职工以及为职工支付的现金	270,968,729.94	298,253,988.62
支付的各项税费	136,241,938.28	216,650,731.51
支付其他与经营活动有关的现金	112,313,259.33	69,910,941.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,998,708,717.27</b>	<b>3,291,228,448.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>195,209,274.44</b>	<b>-965,171,095.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,007,000.00	14,823,935.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	844,835.00	355,808,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,518,893.89	
收到其他与投资活动有关的现金	42,699,333.32	4,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>54,070,062.21</b>	<b>374,632,685.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	796,678,802.57	84,332,903.71
投资支付的现金	123,873,700.00	1,549,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>200,000,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,120,552,502.57</b>	<b>85,882,303.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-1,066,482,440.36</b>	<b>288,750,381.57</b>
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	480,324,696.35	
发行债券收到的现金	2,740,000,000.00	2,544,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		830,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,220,324,696.35</b>	<b>3,374,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,305,404,350.71	2,704,185,826.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,042,764.94	171,455,431.39
支付其他与筹资活动有关的现金	3,340,447.04	60,973,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,452,787,562.69</b>	<b>2,936,614,557.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>767,537,133.66</b>	<b>437,385,442.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-103,736,032.26</b>	<b>-239,035,271.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,081,526,613.11	1,320,561,884.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>977,790,580.85</b>	<b>1,081,526,613.11</b>

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

# 所有者权益变动表

2015年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	286,640,000.00	1,011,734,350.03			151,055,131.19	-368,336,519.80	1,081,092,961.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	286,640,000.00	1,011,734,350.03			151,055,131.19	-368,336,519.80	1,081,092,961.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,440,937.00	438,054,242.94				9,652,999.94	485,148,179.88
（一）综合收益总额						9,652,999.94	9,652,999.94
（二）股东投入和减少资本	37,440,937.00	438,054,242.94					475,495,179.94
1、股东投入的普通股	37,440,937.00	438,054,242.94					475,495,179.94
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	1,449,788,592.97			151,055,131.19	-358,683,519.86	1,566,241,141.30

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 所 有 者 权 益 变 动 表 ( 续 )

2015 年度

编制单位：南宁糖业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	286,640,000.00	1,004,637,437.73			151,055,131.19	-122,254,639.89	1,320,077,929.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	286,640,000.00	1,004,637,437.73			151,055,131.19	-122,254,639.89	1,320,077,929.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,096,912.30				-246,081,879.91	-238,984,967.61
（一）综合收益总额		7,096,912.30				-246,081,879.91	-238,984,967.61
（二）股东投入和减少资本							
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、本期末余额	286,640,000.00	1,011,734,350.03			151,055,131.19	-368,336,519.80	1,081,092,961.42

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

**南宁糖业股份有限公司**  
**2015 年度财务报表附注**  
(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,采取募集方式组建的股份有限公司,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]33号文批准,公司上网定价方式发行社会公众股5,600万股,发行后总股本22,400万股。根据中国证券监督管理委员会2001年9月13日证券发行字[2001]77号文批准,公司于2001年11月29日向社会公众股股东配售1,680万股;根据中国证券管理委员会2004年9月17日证监发行字[2004]153号文批准,公司向社会公众股股东配售2,184万股普通股;根据中国证券监督管理委员会2007年9月17日证监发行字[2007]311号文核准,公司以非公开发行方式向特定投资者非公开发行2,400万股普通股;根据中国证券监督管理委员会2015年4月14日证监发行字[2015]624号文核准,公司以非公开发行方式向特定投资者非公开发行3,744.0937万股普通股;二次配股和二次定向增发发行后总股本32,408.0937万元。

南宁糖业股份有限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3.3万吨。

公司股票代码000911;公司法人营业执照注册号:450000000000566;公司注册地址:南宁市青秀区古城路10号;法定代表人:肖凌;注册资本:32,408万元人民币;经营范围:预包装食品批发;机制糖、酒精、纸及纸制品、蔗渣浆、复合肥、焦糖色、竹浆、甘蔗糖蜜、药用辅料(蔗糖)、原糖、蔗渣的生产与销售,食品添加剂氧化钙的生产和销售(供分公司使用),制糖设备的制造、安装及技术服务;出口本企业生产的产品,进口本企业生产、科研所需的原辅助材料、机械设备、仪器仪表及零配件(凭批文);承包境外制糖行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;纸及纸制品、竹浆的销售;道路普通货物运输;厂房及设备租赁(仅供分公司使用)。公司母公司为南宁振宁资产经营有限责任公司。

本财务报表于2016年3月30日经董事会议决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共11户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度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 2015 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、21“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。

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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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，冲减少数股东权益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持

有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及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并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 8、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具

的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

#### (2) 坏账准备的计提方法：

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减值测试

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信



用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合 1	单项金额重大（100 万元以上）并经单独测试未减值的应收款项
组合 2	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项
组合 3	按组合分类中除组合 1 组合 2 外的应收款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法均为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	2	2
一至二年	3	3
二至三年	10	10
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在三年以上，单项金额小于100万，且难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减值测试

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、在产品等。

### (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。原材料、产成品发出时均按加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货的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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。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。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；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。

### (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采用一次转销法

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确

定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团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所有者权益；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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、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。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地

使用权一致的政策进行折旧或摊销。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

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

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

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

### 13、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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率3%至10%)计提折旧，预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产采用直线法计提折旧，根据固定资产类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1) 房屋及建筑物	20~40	3~10	2.25~4.85
2) 通用、动力、传导、机械设备	14~28	3~10	3.21~6.93
3) 专用设备	8~14	3~10	6.43~12.13
4) 运输工具	6~12	3~10	7.5~16.17
5) 其他	5~14	3~10	6.43~19.40

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

期末对固定资产进行逐项检查，如果出现市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产的可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。已经计提的固定资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

### （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

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 14、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。

在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

## 15、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。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

无形资产采用直线法摊销。无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定有效年限，摊销期限不超过受益年限和有效年限两者中较短者；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的按不超过10年的期限摊销。对于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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## 17、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。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、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。

## 19、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设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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）。

## 20、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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （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。待履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。

### 21、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：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。政府资本性投入不属于政府补助。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

### 23、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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、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）本集团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）本集团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) 本集团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) 本集团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。

## 25、或有事项

(1) 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

(2) 本集团除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- ① 本义务是本集团承担的现时义务；
- ② 履行本义务很可能导致经济利益流出本集团；
- ③ 本义务的金额能够可靠地计量。

(3) 本集团确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本集团对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明本账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本集团将按照当前最佳估计数对本账面价值进行调整。

## 26、利润分配方法

(1) 公司缴纳所得税后的利润，应按以下顺序分配：

- ① 弥补上一年亏损；
- ② 按弥补亏损后的利润10%提取法定公积金；
- ③ 提取任意公积金；
- ④ 分配普通股股利。

(2) 盈余公积金：盈余公积金分为法定公积金和任意公积金：

①公司分配当年税后利润时，提取利润的百分之十列入公司法定公积金，法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取；

②公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，提取任意公积金。

法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。公司在提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估价变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本期无会计差错变更事项。

## 29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团根据《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，或者本集团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

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### （5）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （6）所得税

本集团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。

#### （7）预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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

#### （8）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 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17%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
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。
地方教育费附加	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%或 15%计缴。
水利建设基金	按当期营业收入的 0.1%计缴。
土地增值税	以转让房地产取得的收入，减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据，并按照四级超率累进税率计缴。

注：本集团的子公司执行的所得税税率情况如下：

(1) 南宁云鸥物流有限责任公司、南宁美时纸业有限公司、南宁天然纸业有限公司、广西南蒲纸业有限公司、广西舒雅护理用品有限公司、南宁美恒安兴纸业有限公司、广西南糖房地产有限责任公司、南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司报告期内适用的企业所得税税率为 25%。

(2) 南宁侨虹新材料有限责任公司和广西侨旺纸模制品有限责任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，本期所得税率为 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，本期所得税率为 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) 根据南宁市江南区国家税务局《关于南宁糖业股份有限公司资源综合利用产品享受增值税即增即退政策问题的函》（南江国税函[2013]1 号），本公司以蔗渣为原



料生产的纸张和蔗渣浆产品被认定为实行增值税即征即退综合利用产品，本公司销售下属制糖造纸厂生产的纸张、蒲庙造纸厂生产的蔗渣浆，从2011年起实行增值税即征即退50%的政策。公司本年收到2013年度资源综合利用增值税退税款18,358,488.57元。

## 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2015年1月1日，年末指2015年12月31日。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	47,472.56	23,541.22
银行存款	1,190,086,285.02	1,199,199,565.86
其他货币资金	1,106.12	1,041.82
合 计	1,190,134,863.70	1,199,224,148.90

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,846,201.86	57,307,535.37
商业承兑汇票	220,000,000.00	300,000,000.00
合 计	261,846,201.86	357,307,535.37

注：于2015年12月31日，账面价值为人民币80,000,000.00元的商业承兑汇票已贴现取得短期借款。

#### (2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,616,010.93	-
商业承兑汇票		80,000,000.00
合 计	1,616,010.93	80,000,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以上)	12,882,469.04	2.04	12,882,469.04	100.00	
2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	617,380,504.27	97.90	19,855,511.39	3.22	597,524,992.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以下)	381,352.64	0.06	381,352.64	100.00	
合计	630,644,325.95	100.00	33,119,333.07	5.25	597,524,992.88

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以上)	12,882,469.04	2.91	12,882,469.04	100.00	
2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	429,454,519.20	97.09	15,518,519.35	3.61	413,935,999.85
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以下)					
合计	442,336,988.24	100	28,400,988.39	6.42	413,935,999.85

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	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
合计	12,882,469.04	12,882,469.04	—	—

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
零星应收账款合计	381,352.64	381,352.64	100%	收回的可能性小

③ 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	573,164,550.25	11,463,291.00	2
1 至 2 年	35,230,711.12	1,056,921.33	3
2 至 3 年	1,129,677.25	112,967.73	10
3 至 4 年	778,267.78	389,133.89	50
4 至 5 年	1,220,502.15	976,401.72	80
5 年以上	5,856,795.72	5,856,795.72	100
合 计	617,380,504.27	19,855,511.39	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,718,344.68 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 478,430,360.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,898,075.16 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	397,544,460.02	99.52	211,120,262.49	98.78
1 至 2 年	1,872,418.72	0.47	110,368.92	0.05
2 至 3 年	45,403.42	0.01	2,499,653.72	1.17
3 年以上	5,819.62	0.00	91.04	
合 计	399,468,101.78	100.00	213,730,376.17	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 357,595,752.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.52 %。

#### 5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息	417,269.97	
合 计	417,269.97	

#### 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以上)	28,600,790.94	38.55	10,600,790.94	37.06	18,000,000.00
2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	44,926,196.90	60.56	6,764,607.04	15.06	38,161,589.86
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以下)	661,165.13	0.89	661,165.13	100.00	
合计	74,188,152.97	100.00	18,026,563.11	24.30	56,161,589.86

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以上)					
2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,240,691.54	99.78	6,510,657.14	16.59	32,730,034.40
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以下)	88,431.00	0.22	88,431.00	100.00	
合计	39,329,122.54	100	6,599,088.14	16.78	32,730,034.40

① 年末单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
交银融资租赁保证金	20,000,000.00	2,000,000.00	10%	根据款项性质单项计提
湛江市唐源贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计无法收回
方少雄	2,118,790.94	2,118,790.94	100%	预计无法收回
广西金融投资集团有限公司	4,482,000.00	4,482,000.00	100%	预计无法收回的融资费用
合计	28,600,790.94	10,600,790.94		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,335,174.58	646,703.49	2.00
1 至 2 年	2,657,991.77	79,739.75	3.00
2 至 3 年	3,625,940.25	362,594.03	10.00
3 至 4 年	754,334.81	377,167.41	50.00
4 至 5 年	1,271,765.62	1,017,412.49	80.00
5 年以上	4,280,989.87	4,280,989.87	100.00
合 计	44,926,196.90	6,764,607.04	

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北先河科技公司厌氧工程款	88,431.00	88,431.00	100%	预计无法收回
南宁华泽浆纸有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
无法收回的零星款项	372,734.13	372,734.13	100%	预计无法收回
合 计	661,165.13	661,165.13		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,697,783.69 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	270,308.72

(3) 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	与本公司关系	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
交银融资租赁保证金	第三方	保证金	20,000,000.00	3-4 年	26.96	2,000,000.00
广西富方投资有限公司	第三方	赔偿款	12,951,119.84	1 年以内	17.46	259,022.40
广西金融投资集团有限公司	第三方	担保基金、融资费用	6,668,000.00	4 年以内	8.99	4,758,725.00
宾阳县人民法院	第三方	拍卖结算款	5,420,416.22	1 年以内	7.31	108,408.32
方少雄	第三方	往来款	2,118,790.94	1 年以内	2.86	2,118,790.94

单位名称	与本公司关系	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
合计	—	—	47,158,327.00	—	63.58	9,244,946.66

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,115,383.22	6,439,066.45	76,676,316.77
库存商品	193,510,805.31	834,327.25	192,676,478.06
包装物	1,123,611.00	45,420.29	1,078,190.71
在产品	36,090,129.72	6,897.07	36,083,232.65
委托加工物资	289,918.19		289,918.19
发出商品			
合 计	314,129,847.44	7,325,711.06	306,804,136.38

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,245,545.01	3,589,482.67	123,656,062.34
库存商品	342,599,253.06	190,808.44	342,408,444.62
包装物	2,148,771.28		2,148,771.28
在产品	20,227,918.62	8,179.04	20,219,739.58
委托加工物资			
发出商品	9,376,891.99		9,376,891.99
合 计	501,598,379.96	3,788,470.15	497,809,909.81

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,589,482.67	3,248,206.10		398,622.32		6,439,066.45
库存商品	190,808.44	669,165.86		25,647.05		834,327.25

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
包装物		45,420.29				45,420.29
在产品	8,179.04	6,897.07		8,179.04		6,897.07
合 计	3,788,470.15	3,969,689.32		432,448.41		7,325,711.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按原材料账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售
库存商品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售
包装物	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售
在产品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售

本公司年末无用于债务担保的存货。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
融资租赁未实现融资收益	5,061,022.80	5,061,022.80	详见附注六、17
合 计	5,061,022.80	5,061,022.80	

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	65,946,368.54	48,363,977.25
造纸传送网	3,229,384.32	
南宁糖业亭洪片区拆迁补偿费	74,810,622.82	74,810,622.82
南宁城乡建设委员会投标保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
南宁糖业亭洪片区拆迁补偿项目投资押金	36,000,000.00	
壮宁工贸园 3 号片区旧改项目土地熟化投标保证金	5,000,000.00	
合 计	214,986,375.68	153,174,600.07

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	43,250,000.00	11,566,756.72	31,683,243.28	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28
其中：按公允价值计量的						

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	43,250,000.00	11,566,756.72	31,683,243.28	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28
合 计	43,250,000.00	11,566,756.72	31,683,243.28	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
上海融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00			600,000.00
湖北侨丰商贸投资有限公司	13,300,000.00			13,300,000.00
广西南南铝箔有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
广西力和糖业储备有限公司	350,000.00			350,000.00
广西鹿寨农村合作银行		18,000,000.00		18,000,000.00
合 计	25,250,000.00	18,000,000.00		43,250,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00			600,000.00	2.00	
湖北侨丰商贸投资有限公司	10,966,756.72			10,966,756.72	13.85	
广西南南铝箔有限公司					8.15	
广西力和糖业储备有限公司					11.67	
广西鹿寨农村合作银行					2.00	
合 计	11,566,756.72			11,566,756.72		

11、固定资产

(1) 固定资产情况



项 目	机械设备	动力设备	传导设备	专用设备	通用设备	生产用房	建筑物	运输工具	其他	合 计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
1、年初余额	51,190,949.58	354,667,342.03	145,554,530.49	786,226,874.71	350,181,683.76	361,784,865.08	306,781,534.80	89,412,454.59	120,755,620.01	2,566,555,855.05
2、本年增加金额	53,837,517.56	116,402,661.51	17,693,000.46	170,524,384.96	19,065,803.41	175,090,247.84	21,542,908.35	33,558,690.30	-60,995,282.43	546,719,931.96
(1) 购置	22,486,845.81	29,662,282.73	2,843,532.04	78,158,690.97	12,449,663.49	115,544,126.77	19,338,584.15	30,954,080.45	293,481.42	311,731,287.83
(2) 在建工程转入	4,271.56	52,576,866.20		9,705,735.34	6,264,936.04		2,105,285.67		48,873,863.01	119,530,957.82
(3) 企业合并增加				68,771,188.26		42,622,434.54		2,604,609.85	1,459,453.66	115,457,686.31
(4) 暂估固定资产调整	31,346,400.19	34,163,512.58	14,849,468.42	13,888,770.39	351,203.88	16,923,686.53	99,038.53		-111,622,080.52	
3、本年减少金额	183,276.68	40,062,752.66		1,902,949.55	35,870.00		804,648.32	281,482.00	76,257.19	43,347,236.40
(1) 处置或报废	183,276.68	40,062,752.66		1,902,949.55	35,870.00		804,648.32	281,482.00	76,257.19	43,347,236.40
4、年末余额	104,845,190.46	431,007,250.88	163,247,530.95	954,848,310.12	369,211,617.17	536,875,112.92	327,519,794.83	122,689,662.89	59,684,080.39	3,069,928,550.61
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	31,089,498.41	162,452,387.23	35,146,135.47	440,888,417.53	181,029,260.32	100,790,555.96	100,722,064.65	57,384,329.49	5,811,225.52	1,115,313,874.58
2、本年增加金额	3,491,924.11	22,007,096.44	5,633,753.79	105,692,608.34	27,843,853.21	24,038,035.76	11,675,402.21	10,054,155.21	2,336,697.54	212,773,526.61
(1) 计提	3,491,924.11	22,007,096.44	5,633,753.79	58,324,122.76	27,843,853.21	10,764,943.87	11,675,402.21	7,798,565.99	1,010,173.65	148,549,836.03
(2) 合并增加				47,368,485.58		13,273,091.89		2,255,589.22	1,326,523.89	64,223,690.58
3、本年减少金额		33,689,876.78		88,601.46	237,409.33		207,506.45	1,075,709.37	60,814.19	35,359,917.58
(1) 处置或报废		33,689,876.78		88,601.46	237,409.33		207,506.45	1,075,709.37	60,814.19	35,359,917.58
4、年末余额	34,581,422.52	150,769,606.89	40,779,889.26	546,492,424.41	208,635,704.20	124,828,591.72	112,189,960.41	66,362,775.33	8,087,108.87	1,292,727,483.61
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-

项 目	机械设备	动力设备	传导设备	专用设备	通用设备	生产用房	建筑物	运输工具	其他	合 计
1、年初余额	1,051,645.97	3,448,550.20	9,437,246.54	13,526,899.65	1,348,945.91	5,933,794.96	10,174,290.04	172,985.50	432,976.18	45,527,334.95
2、本年增加金额	4,645,923.94	772,904.55	6,444,416.96	917,726.44	3,252.95	12,735,481.11			11,805.88	25,531,511.83
(1) 计提	4,645,923.94	772,904.55	6,444,416.96	917,726.44	3,252.95	12,735,481.11			11,805.88	25,531,511.83
3、本年减少金额										
(1) 处置或报废										
4、年末余额	5,697,569.91	4,221,454.75	15,881,663.50	14,444,626.09	1,352,198.86	18,669,276.07	10,174,290.04	172,985.50	444,782.06	71,058,846.78
四、账面价值	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1、年末账面价值	64,566,198.03	276,016,189.24	106,585,978.19	393,911,259.62	159,223,714.11	393,377,245.13	205,155,544.38	56,153,902.06	51,152,189.46	1,706,142,220.22
2、年初账面价值	19,049,805.20	188,766,404.60	100,971,148.48	331,811,557.53	167,803,477.53	255,060,514.16	195,885,180.11	31,855,139.60	114,511,418.31	1,405,714,645.52

报表附注

(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
机械设备	2,391,202.05	1,570,144.48	787,669.57	33,388.00	
动力设备	4,459,904.39	2,710,347.84	1,152,748.06	596,808.49	
传导设备	30,490.00	12,762.43	17,663.36	64.21	
专用设备	9,599,130.71	5,536,854.22	4,037,820.35	24,456.14	
通用设备	1,440,071.83	868,050.65	569,391.04	2,630.14	
建筑物	4,376,577.74	804,440.52	3,572,137.22	0.00	
运输工具	59,829.06	37,692.30	22,136.76	0.00	
其他	6,538.46	2,824.74		3,713.72	
合 计	22,363,744.24	11,543,117.18	10,159,566.36	661,060.70	

(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
机械设备	1,497,687.96	710,880.12		786,807.84
动力设备	81,938,854.56	24,896,334.91		57,042,519.65
传导设备	27,934,123.00	4,137,884.61		23,796,238.39
专用设备	116,787,581.19	44,155,846.06		72,631,735.13
通用设备	70,705,259.83	23,684,553.63		47,020,706.20
合 计	298,863,506.54	97,585,499.33		201,278,007.21

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	41,295,629.24
机器设备	35,506,538.09
运输设备	286,664.40
合 计	77,088,831.73

(5) 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
制糖业	46,790,481.05	在租赁的土地上自建
制糖业	16,121,900.16	新建未办理
造纸业	18,952,499.38	在租赁的土地上自建
其他	1,695,221.14	在租赁的土地上自建
合 计	83,560,101.73	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

报表附注

	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	11,873,368.39		11,873,368.39	8,316,946.75		8,316,946.75
新增一台 500 万大卡燃生物质导热油炉项目				1,018,250.98		1,018,250.98
年产 3 亿只蔗渣浆环保模塑制品（第三期）	6,114,346.47		6,114,346.47			
年产 6 万吨冰糖生产车间	774,977.61		774,977.61			
制炼蒸发旧线改液成间	267,752.50		267,752.50			
煮糖线自动煮糖系统	115,381.59		115,381.59			
酒精至纸业热水管	362,562.62		362,562.62			
其他	289,299.34		289,299.34			
合计	19,797,688.52		19,797,688.52	9,335,197.73		9,335,197.73

(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	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
蒲庙造纸厂环保工程	15,733,568.69	8,316,946.75	3,556,421.64			11,873,368.39
500 万大卡燃生物质导热油炉项目		1,018,250.98	339,829.08	1,358,080.06		
香山糖厂日榨万吨甘蔗技改工程			33,654,600.00	33,654,600.00		
蔗渣回流系统			1,632,288.16	1,632,288.16		
甘蔗中转站地坪工程			1,832,504.72	1,832,504.72		
年产 3 亿只蔗渣浆环保模塑制品工程（第三期）			14,026,157.01	7,911,810.54		6,114,346.47
2015 年锅炉技改项目			52,236,094.00	52,236,094.00		
压榨车间一线 1#2#蔗刀机二线 1#蔗刀机技改			1,027,686.37	1,027,686.37		
压榨液压翻板卸蔗台及配套理平输蔗机			3,137,605.46	3,137,605.46		

报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
分蜜工段回溶糖项目	-		905,694.73	905,694.73		
加大 1#、2#、3#撕解机电机功率	2,320,000.00		1,679,582.93	1,679,582.93		
1#称、喂蔗台	1,308,200.00		1,053,341.43	1,053,341.43		
45 平方有布吸滤机	580,000.00		561,283.08	561,283.08		
完善锅炉燃料系统	2,700,000.00		1,589,797.05	1,589,797.05		
75T 炉配套布袋除尘器	7,500,000.00		7,455,500.00	7,455,500.00		
75T 炉脱硝	1,750,000.00		1,634,869.25	1,634,869.25		
年产 6 万吨冰糖生产车间	9,000,000.00		774,977.61			774,977.61
合计	40,891,768.69	9,335,197.73	127,098,232.52	117,670,737.78		18,762,692.47

(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		95.00				自筹
500 万大卡燃生物质导热油炉项目		100.00				自筹
香山糖厂日榨万吨甘蔗技改工程		100.00				自筹
蔗渣回流系统		100.00				自筹
甘蔗中转站地坪工程		100.00				自筹
年产 3 亿只蔗渣浆环保模塑制品工程(第三期)		70.00				自筹
2015 年锅炉技改项目		100.00				自筹
压榨车间一线 1#2#蔗刀机二线 1#蔗刀机技改		100.00				自筹
压榨液压翻板卸蔗台及配套理平输蔗机		100.00				自筹
分蜜工段回溶糖项目		100.00				自筹
加大 1#、2#、3#撕解机电机功率		100.00				自筹
1#称、喂蔗台		100.00				自筹
45 平方有布吸滤机		100.00				自筹

报表附注

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
完善锅炉燃料系统		100.00				自筹
75T 炉配套布袋除尘器		100.00				自筹
75T 炉脱硝		100.00				自筹
年产 6 万吨冰糖生产车间		0.09				自筹
合计						

13、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
办公设备		9,647.26
运输工具		84,463.49
合计		94,110.75

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	外电网使用权	蔗区资源	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	-
1、年初余额	106,476,546.83	4,756,300.00	8,604,293.29	567,086.94		120,404,227.06
2、本年增加金额	59,349,054.12		5,774,400.06		363,622,142.92	428,745,597.10
(1) 购置	32,936,653.82		5,699,400.06		363,622,142.92	402,258,196.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	26,412,400.30		75,000.00			26,487,400.30
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	165,825,600.95	4,756,300.00	14,378,693.35	567,086.94	363,622,142.92	549,149,824.16
二、累计摊销	—	—	—	—	—	-
1、年初余额	6,899,078.17	4,756,300.00	4,311,094.47	496,200.60		16,462,673.24
2、本年增加金额	6,979,584.73		1,485,695.66	56,708.64	2,020,123.02	10,542,112.05
(1) 计提	2,315,141.71		1,410,695.66	56,708.64	2,020,123.02	5,802,669.03
(2) 企业合并	4,664,443.02		75,000.00			4,739,443.02
3、本年减少金额						

报表附注

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	外电网使用权	蔗区资源	合 计
(1) 处置						
4、年末余额	13,878,662.90	4,756,300.00	5,796,790.13	552,909.24	2,020,123.02	27,004,785.29
三、减值准备	---	---	---	---	---	-
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值	---	---	---	---	---	-
1、年末账面价值	151,946,938.05		8,581,903.22	14,177.70	361,602,019.90	522,145,038.87
2、年初账面价值	99,577,468.66		4,293,198.82	70,886.34		103,941,553.82

14、商誉

形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购子公司		235,821,958.91				235,821,958.91
合 计		235,821,958.91				235,821,958.91

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末数
停车场租金	602,437.50		28,350.00		574,087.50
土地租金	84,881.30		84,881.30		
办公楼、生产区装修费用	275,392.39		116,003.47		159,388.92
班车租赁费	723,133.47	122,800.00	122,799.96		723,133.51
农务费用	886,878.03		476,248.11		410,629.92
车间大部件	1,263,360.05	746,604.88	776,083.46		1,233,881.47
双高基地		4,829,398.50	449,441.80		4,379,956.70
车棚、仓库改造		575,462.00	62,137.23		513,324.77
合 计	3,836,082.74	6,274,265.38	2,115,945.33		7,994,402.79

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

## 报表附注

	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
应收账款坏账准备	27,470,624.01	4,386,447.88	22,578,060.94	3,637,487.61
其他应收款坏账准备	7,072,133.32	1,111,053.22	5,770,359.37	893,340.17
存货跌价准备	1,891,331.18	283,699.67	142,905.61	21,435.84
可供出售金融资产减值准备	11,566,756.72	1,735,013.51	11,566,756.72	1,735,013.52
固定资产减值准备	11,331,924.93	1,699,788.74	10,391,584.92	1,558,737.74
应付职工薪酬			74,112,813.63	11,116,922.04
递延收益	126,428,382.50	18,964,257.37	63,814,401.23	9,572,160.18
以后年度可弥补的亏损额	410,323,757.06	61,548,563.56	345,996,465.13	51,899,469.77
合 计	596,084,909.72	89,728,823.95	534,373,347.55	80,434,566.87

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	86,161,270.90	47,168,432.03
可抵扣亏损	176,555,849.96	92,756,040.15
合 计	262,717,120.86	139,924,472.18

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2015 年		3,491,200.00	
2016 年	44,786,204.76	15,895,352.72	
2017 年	51,340,163.53	15,281,257.86	
2018 年	39,630,567.12	12,443,287.77	
2019 年	32,497,242.17	45,644,941.80	
2020 年	8,301,672.38		
合 计	176,555,849.96	92,756,040.15	

## 17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	7,898,795.00	5,359,832.95
预付设备款	11,061,198.20	1,447,059.99
未实现售后租回损益	10,122,045.54	15,183,068.34
其他		122,800.00
减：一年内到期部分（见附注六、8）	5,061,022.80	5,061,022.80



## 报表附注

项 目	年末余额	年初余额
合 计	24,021,015.94	17,051,738.48

**18、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	112,000,000.00	
抵押借款	95,000,000.00	
保证借款	62,000,000.00	
信用借款	1,850,000,000.00	1,035,400,000.00
商业承兑汇票贴现	80,000,000.00	200,000,000.00
合 计	2,199,000,000.00	1,235,400,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六 46。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六 46。

**19、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
甘蔗款	321,804,233.31	426,812,806.85
材料款	154,026,194.53	87,175,683.82
设备款	30,003,686.35	783,151.49
工程款	25,713,873.51	40,055,694.07
暂估款	6,512,815.61	69,975,810.57
其他	4,193,181.15	15,144,939.95
运费	6,396,241.85	
合 计	548,650,226.31	639,948,086.75

## (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

**20、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	67,712,522.92	61,465,451.84
其他		766,220.84
合 计	67,712,522.92	62,231,672.68

## (2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	34,732,705.50	288,546,986.08	290,149,749.88	33,129,941.70
二、离职后福利-设定提存计划	43,282,046.90	44,620,347.78	62,831,676.00	25,070,718.68
合 计	78,014,752.40	333,167,333.86	352,981,425.88	58,200,660.38

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,530,558.86	229,260,109.40	230,867,486.06	28,923,182.20
2、职工福利费	1,633,513.13	18,226,752.18	17,787,313.79	2,072,951.52
3、社会保险费		17,199,171.66	17,184,333.86	14,837.80
其中：医疗保险费		14,515,348.55	14,503,166.55	12,182.00
工伤保险费		1,234,516.56	1,233,082.86	1,433.70
生育保险费		1,449,306.55	1,448,084.45	1,222.10
4、住房公积金		19,370,205.00	19,283,442.00	86,763.00
5、工会经费和职工教育经费	2,568,633.51	4,490,747.84	5,027,174.17	2,032,207.18
合 计	34,732,705.50	288,546,986.08	290,149,749.88	33,129,941.70

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		36,406,173.54	36,123,226.08	282,947.46
2、失业保险费		2,920,477.32	2,918,222.62	2,254.70
3、因解除劳动合同给予的补偿	43,282,046.90	5,293,696.92	23,790,227.30	24,785,516.52
合 计	43,282,046.90	44,620,347.78	62,831,676.00	25,070,718.68

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 20%、2%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。

**22、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	40,713,987.62	1,055,462.77
营业税	-274,640.07	-329,899.42
城市维护建设税	1,403,838.49	-80,900.97
教育费附加	643,819.63	-68,695.96

报表附注

项 目	年末余额	年初余额
地方教育附加	425,692.97	-19,565.32
城镇土地使用税	204,462.08	203,895.40
房产税	310,143.63	264,671.00
水利建设基金	7,363,261.82	7,034,606.79
印花税	378,148.98	280,397.43
企业所得税	4,131,685.57	3,493,418.40
个人所得税	31,760.12	555,214.78
合 计	55,332,160.84	12,388,604.90

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	11,449,224.07	13,050,000.00
短期借款应付利息	2,895,066.06	800,411.13
合 计	14,344,290.13	13,850,411.13

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	8,781,091.58	8,889,053.85
代垫款项	7,062,985.36	10,691,672.56
借款及利息	31,190,875.78	38,184,945.12
应付运费、仓储费	1,716,441.45	5,658,263.06
甘蔗杂费	26,617,917.40	14,592,574.96
股权款	11,162,975.27	
其他	7,047,468.16	14,140,788.80
合 计	93,579,755.00	92,157,298.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南宁美纳纸业有限公司	2,000,000.00	租赁保证金
南宁统一东糖服务有限责任公司	3,992,897.63	关联方暂不支付
合 计	5,992,897.63	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	190,000,000.00	

报表附注

1 年内到期的长期应付款（附注六、28）	64,009,939.47	259,113,537.78
合 计	254,009,939.47	259,113,537.78

**26、长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	190,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	190,000,000.00	
合 计		190,000,000.00

**27、应付债券**

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
2012 年公司债券	534,509,965.19	533,270,606.35
合 计	534,509,965.19	533,270,606.35

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	溢折价摊销	年末余额
2012 年公司 债券	540,000,000.00	2012-9-17	7 年	540,000,000.00	533,270,606.35	1,239,358.84	534,509,965.19
合 计	540,000,000.00			540,000,000.00	533,270,606.35	1,239,358.84	534,509,965.19

**28、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付交银融资租赁	138,392,813.60	210,444,350.76
应付建行资产收益权转让价款		200,000,000.00
未确认融资费用	-7,111,926.72	-22,508,880.11
其他	342,753.40	581,200.00
减：一年内到期部分（附注六、25）	64,009,939.47	259,113,537.78
合 计	67,613,700.81	129,403,132.87

**29、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	65,304,262.47	84,168,332.06	18,647,381.71	130,825,212.82	
合 计	65,304,262.47	84,168,332.06	18,647,381.71	130,825,212.82	

其中，涉及政府补助的项目：

报表附注

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
技改项目贴息	7,965,114.30	400,000.00	1,893,535.05		6,471,579.25
造纸生产环保设施工程项目	578,571.58		64,285.68		514,285.90
水污染治理项目补助	770,000.00		179,650.00		590,350.00
废水生化处理系统项目补助	2,899,168.17		440,349.64		2,458,818.53
锅炉节能项目	807,203.20	726,900.00	75,486.02		1,458,617.18
卫生巾、纸尿裤生产线项目补贴	480,000.00		120,000.00		360,000.00
煮糖强制循环补贴	101,000.00		70,000.00		31,000.00
漂白新工艺及节能减排技改工程	4,164,583.05	1,000,000.00	524,999.96		4,639,583.09
甘蔗高产现代化农业示范基地建设项目	480,000.00		60,000.00		420,000.00
GPS 糖料砍运管理系统	210,000.00		30,000.00		180,000.00
双核超薄尿裤专利新产品产业化项目	133,333.33		25,000.00		108,333.33
在线质量自动监控系统项目	123,437.50		18,750.00		104,687.50
企业技术改造项目贴息-75t/h 锅炉	561,458.33		43,750.00		517,708.33
制糖业节能减排	140,000.00		20,000.00		120,000.00
药用糖科技补助	450,000.00		50,000.00		400,000.00
企业管理信息化补助	315,000.00		35,000.00		280,000.00
优质高产高糖糖料蔗基地补助	4,177.14	53,398,332.06	2,894,243.48		50,508,265.72
环境保护专项资金	553,826.52		42,602.04		511,224.48
糖纸厂拆迁职工安置补偿款	41,824,056.02		9,494,955.63		32,329,100.39
热电站技术改造项目	793,333.33		80,000.04		713,333.29
创新能力建设补助资金	150,000.00		108,333.33		41,666.67
节能技术升级改造项目(90T 炉)		4,320,000.00	40,000.00		4,280,000.00
75T/H 炉烟气脱硝项目补助		1,591,300.00	13,260.84		1,578,039.16
锅炉技改款		1,591,300.00	159,130.00		1,432,170.00
机收压榨一体化补贴		16,200,000.00	1,620,000.00		14,580,000.00

报表附注

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
2015 明阳锅炉改造补贴		1,440,500.00	144,050.00		1,296,450.00
市长质量奖奖励经费		500,000.00			500,000.00
广西科技厅甘蔗汁饮料项目	800,000.00			400,000.00	400,000.00
创新能力建设补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00
甘蔗种植补助费		3,000,000.00			3,000,000.00
合计	65,304,262.47	84,168,332.06	18,247,381.71	400,000.00	130,825,212.82

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	286,640,000.00	37,440,937.00				37,440,937.00	324,080,937.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		438,054,242.94		438,054,242.94
其他资本公积	1,027,797,868.20		9,311,026.07	1,018,486,842.13
合计	1,027,797,868.20	438,054,242.94	9,311,026.07	1,456,541,085.07

注：本年减少 9,311,026.07 元系子公司注销转销。

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,055,131.19			151,055,131.19
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。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-398,804,570.06	-112,137,514.36
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	-398,804,570.06	-112,137,514.36

报表附注

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	59,853,379.01	-286,667,055.70
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-338,951,191.05	-398,804,570.06

**34、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,118,761,047.67	2,663,345,548.17	2,648,738,556.86	2,420,521,940.82
其他业务	19,662,309.06	11,983,585.73	44,146,809.90	42,343,399.09
合 计	3,138,423,356.73	2,675,329,133.90	2,692,885,366.76	2,462,865,339.91

**35、营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,029,490.81	2,823,266.94
城市维护建设税	9,867,966.56	4,038,398.63
教育费附加	4,605,001.13	1,931,282.67
地方教育费附加	3,070,000.72	1,464,989.58
水利基金		222,648.53
合 计	20,572,459.22	10,480,586.35

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,396,042.15	1,553,769.60
福利费	175,925.27	80,178.18
劳动保险费	583,153.43	399,162.45
住房公积金	167,035.17	72,852.55
运输费	49,484,381.16	50,041,821.40
装卸费	12,117,976.05	9,815,411.56
仓储保管费、租赁费	16,570,193.31	18,909,445.21
出口报关费	1,589,086.46	1,292,688.68
劳务手续费	25,634.00	184,649.83
财产保险费	355,110.81	363,211.61
广告费	67,992.08	250,877.86

## 报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	2,063,862.73	1,476,697.10
合 计	85,596,392.62	84,440,766.03

**37、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
因解除劳动合同给予的补偿	6,220,253.34	20,794,292.89
工资、福利费	99,225,881.31	75,364,313.85
社会保险费	25,734,758.75	28,334,408.47
住房公积金	8,650,341.59	6,822,116.76
修理费	54,318,651.94	89,802,708.28
折旧、摊销费	14,096,512.92	7,948,170.92
租赁费	6,470,740.16	8,379,079.26
税费	9,584,214.94	7,311,634.60
中介服务费	6,687,066.59	3,083,270.12
劳务、保安费	8,015,019.90	4,191,889.00
业务招待费	3,102,370.53	2,993,666.55
会议办公费	7,313,234.14	6,606,691.75
差旅费	3,023,992.72	1,974,089.46
物料消耗	657,975.80	5,084,368.46
运输、装卸费	4,050,286.25	3,628,103.30
保险费	918,476.62	971,047.05
排污绿化费	1,580,990.82	2,159,238.00
广告宣传费	373,834.23	
研发费	922,238.34	808,065.85
董事津贴	191,499.96	
协会费	1,272,119.80	995,040.00
其他	5,843,511.49	10,646,026.56
合 计	268,253,972.14	287,898,221.13

**38、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	149,723,261.86	184,249,013.09
减：利息收入	5,614,644.49	4,802,947.51
减：利息资本化金额		



报表附注

汇兑损益	-3,040,361.91	-16,930.65
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,568,405.79	1,866,799.08
合 计	143,636,661.25	181,295,934.01

**39、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,416,128.37	-5,839,889.97
存货跌价损失	3,969,689.32	1,760,377.95
固定资产减值损失	25,531,511.83	9,560,923.74
合 计	45,917,329.52	5,481,411.72

**40、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,666,304.59	
熟化资金投资收益	46,589,177.16	
合 计	54,255,481.75	

**41、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,199.27	4,486,117.76	18,199.27
其中：固定资产处置利得	18,199.27	4,486,117.76	18,199.27
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	84,543,381.20	33,710,611.05	84,543,381.20
赔偿款	1,086,591.59	540,724.90	1,086,591.59
罚款净收入	643,836.40	667,126.23	643,836.40
新收购公司小股东按承诺弥补亏损	-		-
其他	13,094,662.53	332,479.01	13,094,662.53
合 计	99,386,670.99	39,737,058.95	99,386,670.99

其中，计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	3,914,526.97	3,180,308.19	与资产相关
递延收益转入	14,332,854.74	23,919,285.56	与收益相关

## 报表附注

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
节能减排补助资金		718,027.00	与收益相关
企业专项资金补助及奖励金		1,463,927.60	与收益相关
技改扶持资金		200,000.00	与收益相关
淘汰落后产能补贴		2,280,000.00	与收益相关
科技攻关及新产品试制		150,000.00	与收益相关
财政贴息	40,512,200.14	600,000.00	与收益相关
退税及税费补贴	18,359,125.57	407	与收益相关
基本养老保险补贴	300,909.84	730,576.30	与收益相关
其他	190,875.15	468,079.40	与收益相关
安全生产财政扶持专项资金	130,000.00		与收益相关
良种良法	1,950,700.00		与收益相关
上市公司再融资奖励	700,000.00		与收益相关
技术创新和品牌建设奖励资金	200,000.00		与收益相关
市场开拓资金	86,000.00		与收益相关
社保基金付企业稳岗补贴	89,211.40		与收益相关
出口产品运输费用款项	200,000.00		与收益相关
中信保补助	21,000.00		与收益相关
中小企业补助款	64,700.00		与收益相关
移动公司网络补贴	19,800.00		与收益相关
中信保外经贸区域发展协调促进资金	22,000.00		与收益相关
南宁市金融办跨境贸易结算补贴	100,000.00		与收益相关
118 届广交会补贴	2,400.00		与收益相关
外经贸发展专项奖励	338,235.00		与收益相关
能源财政补助专项资金	5,000.00		与收益相关
食糖临时存储贴息资金	176,319.00		与收益相关
市环保局 2015 年第一、二季度自动监控设施社会化运行补助金	12,676.73		与收益相关
财政局 2015 年民贸贴息	1,580,000.00		与收益相关
甘蔗生产机械化项目补助	120,000.00		与收益相关
北部湾经济区重大产业发展及物流扶持资金	200,000.00		与收益相关
重点企业职工基本养老保险补助资金	338,500.36		与收益相关

## 报表附注

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2015 年科技创新奖励	40,000.00		与收益相关
2015 年企业稳岗补贴款	126,070.30		与收益相关
废水生化处理系统项目补助	35,766.00		与收益相关
在线质量自动监控系统项目补助	46,636.00		与收益相关
环境保护专项资金	66,874.00		与收益相关
信息化补助	261,000.00		与收益相关
合计	84,543,381.20	33,710,611.05	

## 42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,115,273.90	5,637,656.91	1,115,273.90
其中：固定资产处置损失	1,115,273.90	5,637,656.91	1,115,273.90
对外捐赠支出	53,000.00	28,000.00	53,000.00
非常损失	321,629.57	275,711.30	321,629.57
税收滞纳金、罚金	2,746,879.44	3,932.87	2,746,879.44
罚款支出	317,463.00	163,613.50	317,463.00
其他	276,772.57	860,422.99	276,772.57
合 计	4,831,018.48	6,969,337.57	4,831,018.48

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,277,018.08	5,785,901.53
递延所得税费用	-9,294,257.08	-38,220,436.21
合 计	-5,017,239.00	-32,434,534.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	41,254,695.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,188,204.36
子公司适用不同税率的影响	1,639,280.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,291,389.08

报表附注

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,452,827.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,316,713.83
本期开始计算递延所得税资产影响	-
所得税费用	-5,017,239.00

**44、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	132,271,191.42	6,611,017.30
利息收入	5,614,644.49	4,509,528.91
罚款和赔偿收入	1,730,427.99	
往来款	11,775,647.72	46,322,865.00
合计	151,391,911.62	57,443,411.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
排污费	1,580,990.82	1,716,907.00
仓储保管费、租赁费	23,206,918.91	9,862,491.59
运输装卸费	39,975,696.17	5,857,289.23
出口报关费	1,589,086.46	741,013.11
保险费	1,102,514.87	355,267.61
物料消耗	657,975.80	1,751,321.84
办公费	3,477,295.84	1,777,966.04
差旅费	3,023,992.72	2,144,672.01
广告费	441,826.31	214,400.00
修理费	33,589,650.03	4,207,604.24
中介代理费	6,687,066.59	4,766,589.02
保安费	5,294,554.87	892,540.49
业务招待费	3,102,370.53	2,879,944.16
其他	9,864,046.92	6,303,137.86
合计	133,593,986.84	43,471,144.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财政返还款		835,638,377.18

## 报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		835,638,377.18

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额为负数时		7,956.00
南宁糖业亭洪片区旧城改造项目投资款	41,000,000.00	50,000,000.00
合 计	41,000,000.00	50,007,956.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款	5,420,000.00	3,000,000.00
与资产相关的政府补助		5,901,546.00
合 计	5,420,000.00	8,901,546.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还企业间借款及利息	63,272,800.11	8,708,000.00
付银行财务顾问费	1,900,000.00	973,300.00
发行股票融资费用	1,440,447.04	
购买少数股东股权		1,549,400.00
美时归还股东款	13,609,700.45	
合 计	80,222,947.60	11,230,700.00

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,945,781.34	-274,374,636.33
加：资产减值准备	45,917,329.52	5,481,411.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,659,984.04	141,890,041.97
无形资产摊销	5,802,669.03	3,048,435.66
长期待摊费用摊销	1,792,395.33	1,377,879.22
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）	-136,091.41	-969,386.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,233,166.04	2,120,925.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	149,723,261.86	184,249,013.09

## 报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,255,481.75	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,294,257.08	-38,220,436.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	189,123,661.81	-240,942,610.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,132,789.29	-371,887,097.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,927,431.97	-332,549,887.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,452,197.47	-920,776,347.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,190,134,863.70	1,199,224,148.90
减：现金的期初余额	1,199,615,049.01	1,419,064,536.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,480,185.31	-219,840,387.22

注：本年的“现金的期初余额”比上年的“现金的期末余额”大 390,900.11 元为本期合并广西环江远丰糖业有限责任公司的期初现金余额。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,190,134,863.70	1,199,224,148.90
其中：库存现金	47,472.56	23,541.22
可随时用于支付的银行存款	1,190,086,285.02	1,199,199,565.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,106.12	1,041.82
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	1,190,134,863.70	1,199,224,148.90
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		

## 46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	47,396,517.85	用于抵押贷款

报表附注

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	21,703,894.04	用于抵押贷款
可供出售金融资产	18,000,000.00	用于质押贷款
合计	87,100,411.89	

截止 2015 年 12 月 31 日，下属子公司广西环江远丰糖业有限责任公司上述的固定资产、无形资产已用于向中国农业发展银行环江毛南族自治县支行抵押贷款，可供出售金融资产已用于向环江毛南族自治县信用社质押贷款。

47、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	140,569.18	6.49	912,800.03
应收账款			
其中：美元	3,696,745.29	6.49	24,005,185.21
预收账款			
其中：美元	306,532.81	6.49	1,990,501.45

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广西环江远丰糖业有限责任公司	2015 年 12 月 11 日	52,416,649.94	75.00	购买	2015 年 12 月 11 日	取得实际控制权	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项 目	广西环江远丰糖业有限责任公司
合并成本	
— 现金	18,000,000.00
— 其他	34,416,649.94
合并成本合计	52,416,649.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-183,405,308.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	235,821,958.91

① 合并成本公允价值的确定

合并对价中非现金资产的公允价值以经北京中同华资产评估事务所按收益法估值方法估值结果确定。被合并净资产公允价值以经北京中同华资产评估事务

报表附注

所按收益法估值方法确定的估值结果为基础，由双方商议确定。同时考虑了 2015 年 1-11 月过渡期损益的影响（过渡期损益由出让股权方享有或承担），过渡期损益报告经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审计，并出具致同专字（2016）第 450FC0036 号报告。

② 或有对价及其变动的说明

过渡期期间的损益由被合并方原股东享有或承担，如损益为负数，由合并方从被合并方原股东应收取的股权转让款中抵扣或由被合并方原股东另外支付。

③ 大额商誉形成的主要原因

合并形成大额商誉主要是合并企业拥有的蔗源资源所致。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广西环江远丰糖业有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	390,900.11	390,900.11
应收款项	61,279,248.41	61,279,248.41
存货	1,655,129.29	1,655,129.29
可供出售金融资产	18,000,000.00	18,000,000.00
固定资产	51,233,995.73	51,233,995.73
无形资产	21,747,957.28	21,747,957.28
<b>负债：</b>		
借款	269,000,000.00	269,000,000.00
应付款项	125,624,336.14	125,624,336.14
其他流动负债	4,223,306.64	4,223,306.64
净资产	-244,540,411.96	-244,540,411.96
减：少数股东权益	-61,135,102.99	-61,135,102.99
取得的净资产	-183,405,308.97	-183,405,308.97

2、新设子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	境内非金融子企业	宾阳县	生产制造	1,000.00	制糖	有限责任公司	唐新阳	91450126MA5KA1DE9R	

本公司于 2015 年 11 月 20 日在宾阳县工商行政管理局登记成立的宾阳县工商行政管理局，持股 100%，本期将其纳入合并范围。



## 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	
南宁侨虹新材料有限责任公司	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	50.14		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、纸尿裤(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
南宁美时纸业有限责任公司	广西壮族自治区南宁市国凯大道9号	南宁市	高档纸及纸板的生产销售	51.00		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
南宁天然纸业有限公司	南宁华侨投资区	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、文化纸的制造和销售	90.79		直接投资
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	100.00		直接投资
广西侨旺纸模制品有限责任公司	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

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，处于清算中，截止财务报表报出日清算未结束。

②南宁美时纸业有限责任公司已于 2015 年 5 月注销。

③南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司为本期 11 月新设立的全资子公司。

④广西环江远丰糖业有限责任公司为本期 2015 年 12 月通过非同一控制下企业合并取得的控制子公司。

⑤截止 2015 年 12 月 31 日，广西环江远丰糖业有限责任公司少数股东已将 25% 的少数股权用于中国农业发展银行环江毛南族自治县支行质押贷款。

## (2) 重要的非全资子公司

报表附注

本公司无重要非全资子公司。

**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、在合营企业或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业

本公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
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	3,955,184.74	-961,076.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,955,184.74	-961,076.42

(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	7,697,281.41	3,955,184.74	3,742,096.67

**九、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	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（%）
南宁振宁资产经营有限责任公司	南宁市	国有资产投资、控股、转让、租赁	66,277.99 万元	42.20	42.20

注：本公司的最终控制方是南宁市国资委。

**2、本公司的合营和联营企业情况**

本公司无重要的合营和联营企业，详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。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合营或联营企业情况如下：

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

**3、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
---------	-------------

## 报表附注

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	实际控制人
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁开发有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁物业服务有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁商贸投资管理有限公司	控股股东的子公司
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	控股股东的子公司
南宁市自行车总厂	控股股东控制的企业
南宁市包装装潢设计研究所	控股股东控制的企业
南宁市化学医药工业供销公司	控股股东控制的企业
南宁市第一轻工业局供销公司	控股股东控制的企业
南宁产业投资有限责任公司	实际控制人的子公司
广西联合产权交易所有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西融通拍卖有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
广西联合股权托管中心有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
广西南宁创侨建设投资开发有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市储备粮管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁统一资产管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁统庆建设投资开发有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一东糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一香糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一蒲糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一南糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁金浪浆业有限公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市南方融资性担保有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁创宁恒达商贸有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西联合股权托管中心有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西南南铝加工有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁南车铝材精密加工有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工集团有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁广发重工发电设备有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工铸锻有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工金属结构有限公司	实际控制人子公司控制的企业
广西南宁金宇破碎设备有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁力宇气体有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市恒富小额贷款有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市八鲤建材有限公司	联营企业
南宁绿洲化工有限责任公司	实际控制人子公司的子公司

## 报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西南宁化学制药有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市生源供水有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市华信小额贷款有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁资产经营有限责任公司	实际控制人的子公司
南宁壮宁广和食品有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西建和新型建材有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁工贸园有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁七彩虹印刷机械有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁物业发展有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁天就置业有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁同达盛混凝土有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁南机动力有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁康诺生化制药有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西金牛股份有限公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁宏硕林业有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁佳居物业服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市凤凰生活纸有限公司	实际控制人子公司控制的企业
中山菲尼斯纸业有限公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁凤凰纸业（香港）有限公司	实际控制人子公司控制的企业

## 4、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	本年发生额	上年发生额
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	采购商品	9,843,876.41	88,485,401.05
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	购水电汽	1,555,107.32	8,475,462.50
广西南宁凤凰纸业有限公司	采购原料		2,121,405.26
南宁振宁物业服务有限责任公司	物业服务	138,172.00	

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	销售原料	8,480,354.33	103,780,036.44
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	提供劳务	442,469.08	1,946,747.98
广西南宁凤凰纸业有限公司	提供劳务	49,729.72	126.189.17
南宁金浪浆业有限公司	销售商品		16,728.65
南宁金浪浆业有限公司	提供劳务		69,093.86

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南宁统一资产管理有限责任公司	土地	2,292,447.00	3,329,255.12
南宁统一资产管理有限责任公司	房屋建设物及设备	3,634,036.46	3,504,918.28
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	土地	165,985.44	202,589.74
南宁统一香糖服务有限责任公司	房屋建设物及设备	112,267.44	112,267.44
南宁产业投资集团有限责任公司	房屋建筑物	1,170,942.86	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
南宁统一资产管理有限责任公司	2,200,000.00	2014.10.26	2015.10.25	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	2,500,000.00	2014.11.15	2015.11.14	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	1,500,000.00	2014.05.30	2015.05.29	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	1,000,000.00	2014.03.20	2015.03.19	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	3,000,000.00	2014.04.01	2015.03.31	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	5,000,000.00	2014.12.05	2015.12.04	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	800,000.00	2014.01.08	2015.01.07	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	1,000,000.00	2014.06.11	2015.06.10	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	3,000,000.00	2014.08.14	2015.08.13	已到期
南宁统一资产管理有限责任公司	1,500,000.00	2014.03.30	2015.03.29	已到期

注：所签订的合同显示已到还款期限，由于本公司控股子公司广西舒雅护理用品有限公司与统一资产公司的借款模式为借款到期后续借款模式，该等款项截止财务报表日未归还，广西舒雅护理用品有限公司按月计提资金占用费，2015年共支付 1,290,000.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	453.48 万元	369 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

## 报表附注

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	42,903,654.37	1,187,541.04	41,632,674.24	832,653.48
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
南宁八鲤建材有限公司	3,123,536.99	1,643,200.44	3,723,536.99	1,535,671.90
合计	58,909,660.40	15,713,210.52	58,238,680.27	15,250,794.42
预付款项:				
南宁产业投资集团有限责任公司	176,057.14			
合计	176,057.14			
其他应收款:				
南宁产业投资集团有限责任公司	300,000.00	6,000.00		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司			46,963.80	939.28
广西南宁凤凰纸业有限公司			50,000.00	1,000.00
合计	300,000.00	6,000.00	96,963.80	1,939.28

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	9,691,888.61	8,253,583.33
南宁振宁物业管理有限责任公司	16,909.00	
合计	9,708,797.61	8,253,583.33
预收款项:		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司		10,260,795.60
南宁市八鲤建材有限公司	599.69	
合计	599.69	10,260,795.60
其他应付款:		
南宁统一资产管理有限责任公司	21,501,141.50	21,815,939.15
南宁统一东糖服务有限责任公司	3,992,897.63	3,992,897.63
南宁统一香糖服务有限责任公司	112,267.44	112,267.44
合计	25,606,306.57	25,921,104.22

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 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

2012 年 4 月至 5 月，郁江流域横县六景至飞龙段网箱鱼大量死亡，其中有 20 家网箱鱼养殖户联合组成原告，将位于上游的本公司下属伶俐糖厂及其他四家企业状告至北海海事法院，要求赔偿经济损失共约 1100 万元。2016 年北海海事法院作出一审判决，伶俐厂无需承担任何赔偿责任，但其当事人可提起上诉，因此该一审判决并未生效。如果最终本公司败诉，可能最多会承担五分之一的经济损失，即赔偿约 220 万元。截止财务报告报出日，该案件尚在审理当中。

### (2) 其他或有负债及其财务影响

截止 2015 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 8,000 万元。其中有 6,000 万元票据系由广西鼎华商业股份有限公司开具，广西鼎华商业股份有限公司以评估价值不低于人民币 3 亿元的房地产作为抵押物，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，有效期自 2014 年 10 月 1 日起至 2017 年 9 月 30 日止。有 2,000 万元票据系由广州市广顺隆进出口有限公司开具，广州市广顺隆进出口有限公司以评估价值不低于人民币 4,000 万元的房地产作为抵押物，本公司给予其使用最高额度为人民币 4,000 万元的除销额度进行购货结算，有效期自 2015 年 8 月 13 日起至 2016 年 10 月 31 日止。

## 十一、资产负债表日后事项

### 其他重要的资产负债表日后非调整事项

1、2015 年 12 月公司董事会通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司变更募集资金用途：在香山糖厂日榨 10,000 吨甘蔗技改工程项目中增加明阳糖厂锅炉升级改造内容，该内容拟投入金额 5,000 万元；南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目中智能配送中心建设项目的实施地点由南宁五合变更为南宁牛湾，实施方式由租赁仓库经营变更为购买土地自建仓库经营，实施方式更改后购买土地自建仓库经营拟投入金额 7,800 万元，与原来租赁仓库经营实施方案相比增加 1,487.7 万元。以上变更后的项目总投资额度不变。2016 年 1 月 15 日经股东会审议通过。

2、公司收购广西环江远丰糖业有限责任公司 75%的股权，2015 年 12 月 31 日已将原股东质押给中国农业发展银行环江毛南族自治县支行 75%的股权解压，于 2016 年 1 月 29 日重新办理质押。该事项于 2016 年 1 月 15 日经股东会审议通过，款项继续作为广西环江远丰糖业有限责任公司经营使用。

## 十二、其他重要事项

### 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、投资事项

本公司 2013 年 12 月与南宁市江南区人民政府（甲方）、南宁市城乡建设委员会签订的《南宁糖业亭洪片区旧城改造项目项目投资协议书》约定：本公司同意为南宁糖业亭洪片区旧城改造房屋征收补偿投资项目提供项目前期资金。投资总金额不少于在项目征收公告发布后进行的本项目房屋征收全部评估的总价款（暂按人民币 26 亿元整计算），具体按征收补偿安置的实际情况不足部分由本公司无条件继续提供，直至本项目征收完毕。投资期限从投资款转入甲方指定的账户之日起至本项目土地完成“招拍挂”，双方履行本协议约定完毕为止。资金返还、投资回报：在该项目当期土地受让方付清土地出让金之日起 60 日内，甲方返还公司当期房屋征收的投资及回报；本公司参加本项目当期土地使用权竞拍并竞得，甲方不再支付其当期投资回报；本公司参与竞拍未拍中，甲方按约定支付当期房屋征收的投资及投资回报；本项目将按本公司在投标文件中所报的浮动利率 2% 计算投资回报。本项目的投资回报指：旧城改造一房屋征收补偿投资资金占用费（下称资金占用费），资金占用费计算公式如下：

资金占用费=每期实际使用投资金额 x（投标人的资金占用年费率/12）x 占用期时间（按月计、不足一个月按一个月）。

资金占用费的年费率为：中国人民银行当期公布的 1-3 年期（一年以上，含三年）的银行贷款基准利率与浮动利率之和，即资金占用费的年费率=银行贷款基准利率+浮动利率。

截止截至 2015 年 12 月 31 日，本公司对上述项目投资余额 11,081.06 万元 2015 年已收到截止 2014 年 9 月 18 日资金占用费 4,658.92 万元。结余投资资金继续用于项目二期用地征收，待项目二期土地出让后，根据出让结果再进行结算。

2、融资租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注六、11、(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	69,196,406.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	69,196,406.80
合 计	138,392,813.60

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

未确认融资费用的余额为 7,111,926.72 元，按与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同约定的租金支付计划同步进行摊销。



3、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	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,674,307,785.53	376,953,707.42	280,678,393.66	-193,516,529.88	3,138,423,356.73
主营业务成本	2,291,912,279.91	308,578,949.56	263,101,574.59	-188,263,670.16	2,675,329,133.90
资产总额	6,217,108,185.13	470,607,575.23	165,376,609.65	-1,183,353,422.62	5,669,738,947.39
负债总额	4,145,168,442.34	256,786,955.15	33,552,076.83	-411,729,040.45	4,023,778,433.87

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以上)	164,009,556.23	23.76	164,009,556.23	100	
(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	528,808,527.51	76.33	12,495,139.67	2.36	516,313,387.84
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以下)					
合 计	692,818,083.74	100.00	176,504,695.90	25.48	516,313,387.84

(续)

种 类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以上)	166,009,556.23	31.15	166,009,556.23	100.00	
(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	366,909,331.17	68.85	8,803,102.19	2.40	358,106,228.98
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (100 万以下)					
合计	532,918,887.40	100.00	174,812,658.42	32.80	358,106,228.98

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	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	153,145,086.66	153,145,086.66	100%	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%	可收回的可能性小
合计	164,009,556.23	164,009,556.23	—	—

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	492,489,097.43	9,849,781.94	2.00
1 至 2 年	33,186,655.34	995,599.66	3.00
2 至 3 年	989,329.18	98,932.92	10.00
3 至 4 年	733,371.73	366,685.87	50.00
4 至 5 年	1,129,672.76	903,738.21	80.00
5 年以上	280,401.07	280,401.07	100.00
合计	528,808,527.51	12,495,139.67	2.36

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,692,037.48 元, 收回子公司 2,000,000.00 元坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 464,449,881.50 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 67.04%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,618,465.58 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

报表附注

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以上)	20,000,000.00	8.09	2,000,000.00	10.00	18,000,000.00
(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	226,918,248.44	91.79	7,992,016.93	3.52	218,926,231.51
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以下)	288,431.00	0.12	288,431.00	100.00	
合计	247,206,679.44	100.00	10,280,447.93	4.16	236,926,231.51

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以上)					
(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	43,041,493.79	99.79	5,472,346.73	12.71	37,569,147.06
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 (100 万以下)	88,431.00	0.21	88,431.00	100.00	
合计	43,129,924.79	100.00	5,560,777.73	12.89	37,569,147.06

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
交银融资租赁保证金	20,000,000.00	2,000,000.00	10.00	保证金单项计提
合计	20,000,000.00	2,000,000.00	10.00	—

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,770,179.75	4,255,403.57	2
1 至 2 年	10,698,049.75	320,941.49	3
2 至 3 年	6,994.32	699.43	10
3 至 4 年	56,104.37	28,052.19	50

报表附注

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上	3,386,920.25	3,386,920.25	100
合 计	226,918,248.44	7,992,016.93	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁华泽浆纸有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
河北先河科技公司厌氧工程款	88,431.00	88,431.00	100%	质量验收不合格, 不转余款, 未结算
合 计	288,431.00	288,431.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,719,670.20 元, 无收回或转回坏账准备情况。

(3) 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	与本公司关系	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
广西环江远丰糖业有限责任公司	控股子公司	往来款	115,000,000.00	1 年以内	46.52	2,300,000.00
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	全资子公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	20.23	1,000,000.00
广西南糖房地产有限责任公司	全资子公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	14.16	700,000.00
交银融资租赁保证金	第三方	保证金	20,000,000.00	3-4 年	8.09	2,000,000.00
南宁云鸥物流有限责任公司	全资子公司	往来款	10,000,000.00	1-2 年以内	4.05	300,000.00
—	—		230,000,000.00	-	93.05	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,262,169,001.29	133,248,763.70	1,128,920,237.59	568,820,811.30	221,375,836.85	347,444,974.45
对联营企业投资						

报表附注

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,262,169,001.29	133,248,763.70	1,128,920,237.59	568,820,811.30	221,375,836.85	347,444,974.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资		
广西侨旺纸模制品有限责任公司	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
南宁侨虹新材料有限责任公司	102,083,059.59			102,083,059.59	
南宁美恒安兴纸业有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00	
南宁美时纸业有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00		
南宁天然纸业有限公司					103,531,800.00
南宁云鸥物流有限责任公司	21,549,400.00	95,873,700.00		117,423,100.00	
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		52,416,649.94	
合计	347,444,974.45	788,975,263.14	7,500,000.00	1,128,920,237.59	133,248,763.70

(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
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	年末余额	减值准备年末
-------	--------	------	--------

报表附注

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,649,725,727.04	2,269,624,470.39	2,109,324,295.37	1,973,895,421.31
其他业务	5,479,000.66	1,563,037.72	76,021,360.26	33,574,766.00
合计	2,655,204,727.70	2,271,187,508.11	2,185,345,655.63	2,007,470,187.31

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,007,000.00	13,686,326.40
处置长期股权投资产生的投资收益	18,893.89	
合计	3,025,893.89	13,686,326.40

十四、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,097,074.63	
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	84,543,381.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,109,345.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,255,481.75	
小计	148,811,134.26	
所得税影响额	12,419,459.19	
少数股东权益影响额（税后）	4,513,787.33	
合计	131,877,887.74	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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

## 报表附注

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	4.41	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.31	-0.23	-0.23