



南宁糖业股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

合并及公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	644,216,343.41	280,356,500.32	896,533,645.34	369,567,441.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金				
应收票据	260,321,251.90	297,000,000.00	300,111,003.77	318,111,003.77
应收账款	453,501,839.37	233,056,956.79	434,622,978.78	304,471,257.11
应收款项融资	11,000,000.00	11,000,000.00	1,384,168.00	284,168.00
预付款项	482,308,599.65	374,460,646.44	292,570,442.32	212,314,630.42
其他应收款	142,770,308.74	246,863,354.94	99,125,884.22	166,641,206.51
其中：应收利息		7,660,448.42		5,860,955.92
应收股利				
存货	426,985,268.00	248,585,042.86	690,850,182.47	454,894,890.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	58,236,904.46	22,394,197.78	91,037,892.44	52,546,605.14
流动资产合计	2,479,340,515.53	1,713,716,699.13	2,806,236,197.34	1,878,831,202.66
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	28,500,000.00	28,500,000.00		
长期股权投资		1,220,695,229.35		1,220,695,229.35
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	228,226,074.01	228,226,074.01	224,326,074.01	224,326,074.01
投资性房地产				
固定资产	1,699,961,137.56	920,720,563.37	1,783,540,610.02	981,300,851.40
在建工程	5,867,428.62	1,857,298.77		
使用权资产	38,638,105.71	38,638,105.71		
无形资产	463,831,603.50	84,091,103.89	472,347,463.49	85,409,968.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	511,841,706.96	498,984,592.38	518,847,591.49	507,279,659.67
递延所得税资产	8,100,275.57		8,104,771.71	
其他非流动资产	8,483,260.00	224,510.00	11,377,639.75	8,218,327.23
非流动资产合计	2,993,449,591.93	3,021,937,477.48	3,018,544,150.47	3,027,230,110.34
资产总计	5,472,790,107.46	4,735,654,176.61	5,824,780,347.81	4,906,061,313.00

合并及公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	3,072,816,810.99	2,867,812,260.99	3,037,175,747.17	2,717,719,372.22
以公允价值计量且其变动计入				
应付票据	204,208,000.00		214,278,000.00	
应付账款	281,052,920.82	149,015,570.41	701,098,361.89	440,798,906.37
预收款项	2,515,222.36	15,276.16	57,248.62	15,276.16
合同负债	29,661,784.58	20,592,195.72	542,957,706.72	388,227,963.84
应付职工薪酬	38,013,130.41	35,602,231.52	594,199.73	438,927.81
应交税费	10,271,266.07	1,371,759.61	39,689,164.35	25,453,872.52
其他应付款	309,374,999.83	579,909,423.78	115,541,686.55	582,712,525.99
其中：应付利息	3,121,803.74	1,241,130.20	1,818,536.68	
应付股利				
一年内到期的非流动负债	586,196,538.82	583,432,510.99	70,389,203.86	60,570,915.28
其他流动负债	3,559,934.31	2,676,985.44	70,107,717.05	50,469,635.30
流动负债合计	4,537,670,608.19	4,240,428,214.62	4,791,889,035.94	4,266,407,395.49
非流动负债：				
长期借款	137,500,000.00	49,000,000.00	432,000,000.00	329,000,000.00
应付债券				
租赁负债	30,051,860.00	30,051,860.00		
长期应付款	177,394,797.90	177,394,797.90	4,430,955.91	4,430,955.91
长期应付职工薪酬				
预计负债	7,349,023.89	7,349,023.89	7,349,023.89	7,349,023.89
递延收益	321,557,847.09	283,697,464.68	332,673,946.97	293,918,066.08
递延所得税负债	2,710,312.59		2,710,312.59	
其他非流动负债				
非流动负债合计	676,563,841.47	547,493,146.47	779,164,239.36	634,698,045.88
负债合计	5,214,234,449.66	4,787,921,361.09	5,571,053,275.30	4,901,105,441.37
所有者权益：				
股本	324,080,937.00	324,080,937.00	324,080,937.00	324,080,937.00
资本公积	1,447,653,761.87	1,449,357,435.00	1,447,653,761.87	1,449,357,435.00
其他综合收益				
专项储备	600,072.41			
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19	151,055,131.19	151,055,131.19
一般风险准备				
未分配利润	-1,796,463,249.70	-1,976,760,687.67	-1,801,535,992.17	-1,919,537,631.56
归属于母公司所有者权益合计	126,926,652.77	-52,267,184.48	121,253,837.89	4,955,871.63
少数股东权益	131,629,005.03		132,473,234.62	
所有者权益合计	258,555,657.80	-52,267,184.48	253,727,072.51	4,955,871.63
负债和所有者权益总计	5,472,790,107.46	4,735,654,176.61	5,824,780,347.81	4,906,061,313.00

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

合并及公司利润表

2021年1-6月

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	1,979,191,332.27	1,125,277,256.58	2,300,919,077.86	1,186,681,258.88
其中：营业收入	1,979,191,332.27	1,125,277,256.58	2,300,919,077.86	1,186,681,258.88
二、营业总成本	2,037,861,399.13	1,248,408,026.96	2,204,658,501.43	1,200,821,936.31
其中：营业成本	1,802,415,133.19	1,071,018,029.28	1,949,472,488.79	1,019,398,680.64
税金及附加	7,701,838.39	3,376,568.34	7,161,259.43	4,447,168.36
销售费用	30,079,211.18	17,570,149.49	37,388,247.35	20,251,050.33
管理费用	94,207,856.14	58,115,162.40	107,366,701.37	63,902,107.26
研发费用	1,715,167.70		1,518,864.69	
财务费用	101,742,192.53	98,324,117.45	101,750,939.80	92,822,929.72
其中：利息费用	107,137,765.57	98,732,549.03	111,586,196.25	101,142,238.16
利息收入	10,084,802.14	4,035,707.87	1,328,787.90	820,543.87
加：其他收益	51,723,831.87	45,257,519.60	44,827,152.40	39,392,313.78
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31,274,068.26	31,991,700.24	-23,069,470.24	-12,317,295.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,107,291.28	-11,107,291.28	-18,356,004.38	-18,036,297.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,220,541.99	-56,984,841.82	99,662,254.21	-5,101,956.57
加：营业外收入	931,778.77	808,976.41	199,412.36	8,751.53
减：营业外支出	1,134,866.50	1,047,190.70	28,781,745.52	28,301,031.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,017,454.26	-57,223,056.11	71,079,921.05	-33,394,236.44
减：所得税费用	8,788,941.38		7,418,570.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,228,512.88	-57,223,056.11	63,661,350.37	-33,394,236.44
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,228,512.88	-57,223,056.11	63,661,350.37	-33,394,236.44
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	5,072,742.47		40,168,240.99	-33,394,236.44
少数股东损益	-844,229.59		23,493,109.38	
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	4,228,512.88	-57,223,056.11	63,661,350.37	-33,394,236.44
归属于母公司股东的综合收益总额	5,072,742.47		40,168,240.99	
归属于少数股东的综合收益总额	-844,229.59		23,493,109.38	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.02		0.12	
（二）稀释每股收益	0.02		0.12	

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

合并及公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
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	1,681,676,308.52	1,023,158,419.09	2,492,313,404.38	1,290,305,086.33
收到的税费返还	11,271,601.84	10,360.50	13,148,667.56	27,241.75
收到其他与经营活动有关的现金	51,076,418.23	80,553,046.51	65,771,927.11	39,644,009.53
经营活动现金流入小计	1,744,024,328.59	1,103,721,826.10	2,571,233,999.05	1,329,976,337.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,973,878,194.13	1,238,574,748.44	2,384,636,396.08	1,350,538,899.25
支付给职工以及为职工支付的现金	162,944,943.80	96,620,305.68	154,364,849.76	95,808,050.18
支付的各项税费	106,685,099.06	66,035,256.77	65,880,680.44	40,694,328.34
支付其他与经营活动有关的现金	60,469,905.14	105,779,715.15	57,769,754.45	38,801,771.68
经营活动现金流出小计	2,303,978,142.13	1,507,010,026.04	2,662,651,680.73	1,525,843,049.45
经营活动产生的现金流量净额	-559,953,813.54	-403,288,199.94	-91,417,681.68	-195,866,711.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			12,145,042.00	12,145,042.00
取得投资收益收到的现金	600,000.00	600,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,345.00	9,345.00	53,443.42	
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	1,735,124.99	10,000,000.00		49,564,854.89
投资活动现金流入小计	2,344,469.99	10,609,345.00	12,198,485.42	61,709,896.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,145,724.62	15,690,278.53	54,480,631.44	8,402,155.19
投资支付的现金	4,500,000.00	4,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		87,800,000.00		
投资活动现金流出小计	93,645,724.62	107,990,278.53	54,480,631.44	8,402,155.19
投资活动产生的现金流量净额	-91,301,254.63	-97,380,933.53	-42,282,146.02	53,307,741.70
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	2,563,951,040.16	2,358,951,040.16	2,654,700,000.00	2,335,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	144,301,882.22	174,000,000.00	200,000,000.00	367,300,000.00
筹资活动现金流入小计	2,708,252,922.38	2,532,951,040.16	2,854,700,000.00	2,702,400,000.00
偿还债务支付的现金	2,158,257,046.86	1,817,634,366.34	1,892,571,425.07	1,686,970,894.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,861,336.56	95,408,481.47	72,196,402.99	63,509,615.72
其中：子公司支付给少数股东的股				
支付其他与筹资活动有关的现金	55,050,000.00	208,450,000.00	746,045,631.22	848,356,858.34
筹资活动现金流出小计	2,317,168,383.42	2,121,492,847.81	2,710,813,459.28	2,598,837,368.30
筹资活动产生的现金流量净额	391,084,538.96	411,458,192.35	143,886,540.72	103,562,631.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-425,390.50		-37,505.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-260,595,919.71	-89,210,941.12	10,149,208.01	-38,996,338.44
加：期初现金及现金等价物余额	653,552,700.02	360,381,161.58	671,269,201.97	498,280,428.17
六、期末现金及现金等价物余额	392,956,780.31	271,170,220.46	681,418,409.98	459,284,089.73

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

2021年1-6月

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月						
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,447,653,761.87		151,055,131.19	-1,801,535,992.17	132,473,234.62	253,727,072.51
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	324,080,937.00	1,447,653,761.87		151,055,131.19	-1,801,535,992.17	132,473,234.62	253,727,072.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			600,072.41		5,072,742.47	-844,229.59	4,828,585.29
(一) 综合收益总额					5,072,742.47	-844,229.59	4,228,512.88
(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							
2、盈余公积转增资本(或							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备			600,072.41				311,324.30
1、本期提取			600,072.41				311,324.30
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	324,080,937.00	1,447,653,761.87	600,072.41	151,055,131.19	-1,796,463,249.70	131,629,005.03	258,555,657.80

合并所有者权益变动表(续)

2021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	2020年1-6月						
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	324,080,937.00	1,441,240,593.53		151,055,131.19	-1,845,385,659.42	75,538,126.29	146,529,128.59
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	1,441,240,593.53		151,055,131.19	-1,845,385,659.42	75,538,126.29	146,529,128.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号			634,494.74		40,168,240.99	23,493,109.38	64,295,845.11
（一）综合收益总额					40,168,240.99	23,493,109.38	63,661,350.37
（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			634,494.74				634,494.74
1、本期提取			634,494.74				634,494.74
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	324,080,937.00	1,441,022,327.68	634,494.74	151,055,131.19	-1,805,217,418.43	99,031,235.67	210,824,973.70

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

2021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	2021年1-6月						
	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	-1,919,537,631.56	4,955,871.63
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	-1,919,537,631.56	4,955,871.63
二、本年初余额							
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）						-57,223,056.11	-57,223,056.11
（一）综合收益总额						-57,223,056.11	-57,223,056.11
（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	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-1,976,760,687.67	-52,267,184.48

母公司所有者权益变动表（续）

2021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	2020年1-6月						
	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	1,846,813,880.16	77,679,623.03
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	1,846,813,880.16	77,679,623.03
二、本年初余额						-33,394,236.44	-33,394,236.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-33,394,236.44	-33,394,236.44
（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（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	324,080,937.00	1,449,357,435.00			151,055,131.19	-1,880,208,116.60	44,285,386.59

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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《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日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码000911。

截至2021年6月30日，本公司总股本32,408.0937万元，统一社会信用代码：914500001983203917。

公司住所：广西壮族自治区南宁市青秀区厢竹大道30号。

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4.44万吨。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第九次会议于2021年8月26日批准。

2、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共11户，详见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、及收入确认政策，具体会计政策见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“14、固定资产”、“三、重要会计政策及会计估计”之“19、无形资产”和“三、重要会计政策及会计估计”之“25、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重

分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、公允价值计量”。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票（有担保）
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票（无担保）

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收南宁糖业合并范围内客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收南宁糖业合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收质保金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收南宁糖业合并范围内关联方款项
- 长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融

资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、消耗性生物资产、库存商品、发出商品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失

的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“21、资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 ~ 40	3 ~ 10	4.85 ~ 2.25
机器设备	8 ~ 28	3 ~ 10	12 ~ 3.21
运输设备	6 ~ 12	3 ~ 10	16.17 ~ 7.5
电子设备及其他	5 ~ 14	3 ~ 10	19.40 ~ 6.43

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。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“21、资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“21、资产减值”。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“22、资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的甘蔗等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、蔗区资源、专利权、软件、外电网使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
蔗区资源	30	直线法	
计算机软件	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“21、资产减值”。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融资产减值”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售

对于国内商品销售收入，以办理货权转移为时点确认收入。

对于出口商品销售收入，以承运人签发提单报关出口并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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，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

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，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。

2) 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。

3) 出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁

除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备
- 运输工具

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以

及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 8 月 26 日召开的第七届董事会第九次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯

调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

不适用。

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

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	896,533,645.34	896,533,645.34	
应收票据	300,111,003.77	300,111,003.77	
应收账款	434,622,978.78	434,622,978.78	
应收款项融资	1,384,168.00	1,384,168.00	

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	292,570,442.32	292,570,442.32	
其他应收款	99,125,884.22	99,125,884.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	690,850,182.47	690,850,182.47	
其他流动资产	91,037,892.44	91,037,892.44	
流动资产合计	2,806,236,197.34	2,806,236,197.34	
非流动资产：			
长期应收款			
其他非流动金融资产	224,326,074.01	224,326,074.01	
固定资产	1,783,540,610.02	1,783,540,610.02	
使用权资产			
无形资产	472,347,463.49	472,347,463.49	
长期待摊费用	518,847,591.49	518,847,591.49	
递延所得税资产	8,104,771.71	8,104,771.71	
其他非流动资产	11,377,639.75	11,377,639.75	
非流动资产合计	3,018,544,150.47	3,018,544,150.47	
资产总计	5,824,780,347.81	5,824,780,347.81	
流动负债：			
短期借款	3,037,175,747.17	3,037,175,747.17	
应付票据	214,278,000.00	214,278,000.00	
应付账款	701,098,361.89	701,098,361.89	
预收款项	57,248.62	57,248.62	
合同负债	542,957,706.72	542,957,706.72	
应付职工薪酬	594,199.73	594,199.73	
应交税费	39,689,164.35	39,689,164.35	
其他应付款	155,541,686.55	155,541,686.55	
其中：应付利息	1,818,536.68	1,818,536.68	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	70,389,203.86	70,389,203.86	
其他流动负债	70,107,717.05	70,107,717.05	
流动负债合计	4,791,889,035.94	4,791,889,035.94	
非流动负债：			

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
长期借款	432,000,000.00	432,000,000.00	
租赁负债			
长期应付款	800,000.00	800,000.00	
专项应付款	3,630,955.91	3,630,955.91	
预计负债	7,349,023.89	7,349,023.89	
递延收益	332,673,946.97	332,673,946.97	
递延所得税负债	2,710,312.59	2,710,312.59	
非流动负债合计	779,164,239.36	779,164,239.36	
负债合计	5,571,053,275.30	5,571,053,275.30	
股东权益：			
股本	324,080,937.00	324,080,937.00	
资本公积	1,447,653,761.87	1,447,653,761.87	
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19	
未分配利润	-1,801,535,992.17	-1,801,535,992.17	
归属于母公司所有者权益合计	121,253,837.89	121,253,837.89	
少数股东权益	132,473,234.62	132,473,234.62	
股东权益合计	253,727,072.51	253,727,072.51	
负债和股东权益总计	5,824,780,347.81	5,824,780,347.81	

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	369,567,441.44	369,567,441.44	
交易性金融资产			
应收票据	318,111,003.77	318,111,003.77	
应收账款	304,471,257.11	304,471,257.11	
应收款项融资	284,168.00	284,168.00	
预付款项	212,314,630.42	212,314,630.42	
其他应收款	166,641,206.51	166,641,206.51	
其中：应收利息	5,860,955.92	5,860,955.92	
应收股利			
存货	454,894,890.27	454,894,890.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,546,605.14	52,546,605.14	

流动资产合计	1,878,831,202.66	1,878,831,202.66
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,220,695,229.35	1,220,695,229.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	224,326,074.01	224,326,074.01
投资性房地产		
固定资产	981,300,851.40	981,300,851.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,409,968.68	85,409,968.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	507,279,659.67	507,279,659.67
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,218,327.23	8,218,327.23
非流动资产合计	3,027,230,110.34	3,027,230,110.34
资产总计	4,906,061,313.00	4,906,061,313.00
流动负债:		
短期借款	2,717,719,372.22	2,717,719,372.22
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	440,798,906.37	440,798,906.37
预收款项	15,276.16	15,276.16
合同负债	388,227,963.84	388,227,963.84
应付职工薪酬	438,927.81	438,927.81
应交税费	25,453,872.52	25,453,872.52
其他应付款	582,712,525.99	582,712,525.99
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,570,915.28	60,570,915.28
其他流动负债	50,469,635.30	50,469,635.30
流动负债合计	4,266,407,395.49	4,266,407,395.49
非流动负债:		
长期借款	329,000,000.00	329,000,000.00
应付债券		
租赁负债		

长期应付款	4,430,955.91	4,430,955.91
预计负债	7,349,023.89	7,349,023.89
递延收益	293,918,066.08	293,918,066.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	634,698,045.88	634,698,045.88
负债合计	4,901,105,441.37	4,901,105,441.37
股东权益:		
股本	324,080,937.00	324,080,937.00
其他权益工具		
资本公积	1,449,357,435.00	1,449,357,435.00
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19
未分配利润	-1,919,537,631.56	-1,919,537,631.56
股东权益合计	4,955,871.63	4,955,871.63
负债和股东权益总计	4,906,061,313.00	4,906,061,313.00

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据和法定税率
增值税	应税收入按适用税率（13%、9%、6%）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。
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%。

本公司各纳税主体执行不同所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南宁糖业股份有限公司	15%
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	15%
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
广西侨旺纸模制品股份有限公司	15%
南宁侨虹新材料股份有限公司	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%。

(4) 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零。

(5) 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零。

(6) 广西舒雅护理用品有限公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广西自治区 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕186 号），认定为高新技术企业，适用企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	3,308.23	2,251.14
银行存款	642,770,639.01	895,751,871.85
其他货币资金	1,442,396.17	779,522.35
合 计	644,216,343.41	896,533,645.34
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司使用受到限制的资金余额共 251,259,563.10 元，其中银行存款受限资金余额为 250,522,435.68 元（票据保证金受限资金余额 241,286,144.69 元，未决诉讼冻结受限资

金余额 9,236,290.99 元)，其他货币资金受限余额为 737,127.42 元，为保函保证金。

2、应收票据

票据种类	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	321,251.90		111,003.77	
商业承兑汇票	260,000,000.00		300,000,000.00	
合计	260,321,251.90		300,111,003.77	

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		155,000,000.00
合计		155,000,000.00

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,321,251.90	100.00			260,321,251.90
组合 1: 银行承兑汇票	321,251.90	0.12			11,321,251.90
组合 2: 商业承兑汇票(有担保)	260,000,000.00	99.88			260,000,000.00
合计	260,321,251.90	100.00			260,321,251.90

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,111,003.77	100.00			300,111,003.77

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1: 银行承兑汇票	111,003.77	0.04			111,003.77
组合 2: 商业承兑汇票(有担保)	300,000,000.00	99.96			300,000,000.00
合计	300,111,003.77	100.00			300,111,003.77

于 2021 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备, 相关金额为人民币 0 元, 。本公司认为所持有的商业承兑汇票由于设定了财产抵押, 相关抵押资产估值 42,753.63 万元, 故不存在重大的信用风险, 不会因出票人违约而产生重大损失。

于 2021 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(6) 本期实际核销的应收票据情况: 无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	450,897,104.91	434,043,323.97
1 至 2 年	2,660,705.40	977,304.04
2 至 3 年	139,233.11	95,803.11
3 至 4 年	40,156,291.30	40,578,220.97
4 至 5 年	3,450,985.67	3,026,268.21
5 年以上	17,399,852.61	17,653,186.49
小计	514,704,173.00	496,374,106.79
减: 坏账准备	61,202,333.63	61,751,128.01
合计	453,501,839.37	434,622,978.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

2021.06.30					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	44,993,764.52	8.74	37,858,564.52	84.14	7,135,200.00
按组合计提坏账准备	469,710,408.48	91.26	23,343,769.11	4.97	446,366,639.37
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	469,710,408.48	91.26	23,343,769.11	4.97	446,366,639.37
合计	514,704,173.00	100.00	61,202,333.63		453,501,839.37

(续)

2020.12.31					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	44,997,448.38	9.07	37,862,248.38	84.14	7,135,200.00
按组合计提坏账准备	451,376,658.41	90.93	23,888,879.63	5.29	427,487,778.78
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	451,376,658.41	90.93	23,888,879.63	5.29	427,487,778.78
合计	496,374,106.79	100.00	61,751,128.01		434,622,978.78

按单项计提坏账准备:

2021.06.30				
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州市广顺隆进出口有限公司	37,473,270.00	30,338,070.00	80.96	预计未能全额收回
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	100.00	收回的可能性较小
其他小额汇总	367,254.94	367,254.94	100.00	收回的可能性较小
合计	44,993,764.52	37,858,564.52		/

(续)

2020.12.31				
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市广顺隆进出口有限公司	37,473,270.00	30,338,070.00	80.96	存在未决诉讼, 预计未能全额收回
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	100.00	收回的可能性较小
其他小额汇总	370,938.80	370,938.80	100.00	收回的可能性较小
合计	44,997,448.38	37,862,248.38		—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

项目	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	450,897,104.91	8,234,121.86	1.83
1至2年	2,660,705.40	100,421.92	3.77
2至3年	139,233.11	67,674.86	48.61
3至4年	2,683,021.30	1,720,085.65	64.11
4至5年	3,450,985.67	3,342,106.73	96.84
5年以上	9,879,358.09	9,879,358.09	100.00
合计	469,710,408.48	23,343,769.11	4.97

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	434,043,323.97	8,720,346.58	2.01
1至2年	977,304.04	68,139.82	6.97
2至3年	95,803.11	27,316.46	28.51
3至4年	3,104,950.97	1,943,604.93	62.60
4至5年	3,026,268.21	3,000,463.73	99.15
5年以上	10,129,008.11	10,129,008.11	100.00
合计	451,376,658.41	23,888,879.63	5.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	61,751,128.01
本期计提	

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	548,794.38
本期核销	
本期转销	
其他	
2021.6.30	61,202,333.63

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
佛山市海天（高明）调味食品 有限公司	收回货款	银行转账	预计无法收回	216,442.82
广东南蒲糖纸有限公司	收回货款	银行转账	预计无法收回	219,746.51
合计				436,189.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 370,699,609.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,002,596.79 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、应收款项融资

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收票据	11,000,000.00	1,384,168.00
应收账款		
小计	11,000,000.00	1,384,168.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	11,000,000.00	1,384,168.00

本司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	326,885,841.48	67.78	253,437,218.81	86.62
1至2年	123,203,229.19	25.54	32,403,877.05	11.08
2至3年	26,902,388.14	5.58	6,727,574.11	2.30
3年以上	5,317,140.84	1.10	1,772.35	
合计	482,308,599.65	100.00	292,570,442.32	100.00

说明：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：账龄一年以上的预付款项主要是以前榨季预付的农资款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 122,969,118.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.19%。

6、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,770,308.74	99,125,884.22
合计	142,770,308.74	99,125,884.22

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	106,402,989.34	110,532,393.41
1至2年	67,420,682.90	58,872,062.62
2至3年	16,839,822.68	24,511,726.88
3至4年	21,958,060.55	11,381,271.11
4至5年	9,410,809.10	23,942,313.95
5年以上	39,998,434.31	19,871,880.27
小计	262,030,798.88	249,111,648.24

账龄	2021.06.30	2020.12.31
减：坏账准备	119,260,490.14	149,985,764.02
合计	142,770,308.74	99,125,884.22

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项	84,597,632.67	38,806,440.54	45,791,192.13	69,046,205.01	40,806,926.31	28,239,278.70
业务员业务借款	1,194,292.73	336,317.23	857,975.50	782,512.28	262,741.24	519,771.04
预付农资及双高基地费用	151,519,390.19	76,245,787.96	75,273,602.23	137,483,723.90	103,873,291.15	33,610,432.75
代扣款项	3,070,291.95	369,666.50	2,700,625.45	2,719,401.13	174,895.40	2,544,505.73
保证金、保障金、押金	17,715,191.34	2,518,777.91	15,196,413.43	35,145,805.92	3,222,206.70	31,923,599.22
应收租金	3,934,000.00	983,500.00	2,950,500.00	3,934,000.00	1,645,703.22	2,288,296.78
合计	262,030,798.88	119,260,490.14	142,770,308.74	249,111,648.24	149,985,764.02	99,125,884.22

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,070,661.42	3.27	2,423,933.18	71,646,728.24	回收可能性
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	74,070,661.42	3.27	2,423,933.18	71,646,728.24	回收可能性
合计	74,070,661.42		2,423,933.18	71,646,728.24	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,757,103.38	3.66	2,552,360.32	67,204,743.06	
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 2: 应收其他款项	69,757,103.38	3.66	2,552,360.32	67,204,743.06	回收可能性
合计	69,757,103.38		2,552,360.32	67,204,743.06	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	43,079,328.55	100.00	43,079,328.55		回收可能性
广西富方投资有限公司	16,811,086.11	100.00	16,811,086.11		回收可能性
广西凯利农业有限公司	5,628,872.29	100.00	5,628,872.29		回收可能性
广西思源农业发展有限公司	5,478,057.30	100.00	5,478,057.30		回收可能性
施日银	1,639,573.19	100.00	1,639,573.19		回收可能性
梁小明	1,537,379.74	100.00	1,537,379.74		回收可能性
其他汇总	11,984,359.92	100.00	11,984,359.92		回收可能性
按组合计提坏账准备	75,123,705.53	94.78	71,204,868.09	3,918,837.44	
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	75,123,705.53	94.78	71,204,868.09	3,918,837.44	回收可能性
合计	118,203,034.08		114,284,196.64	7,837,674.88	

2021 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,043,893.32	4.84	4,144,724.72	80,899,168.60	回收可能性
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	85,043,893.32	4.84	4,144,724.72	80,899,168.60	回收可能性
合计	85,043,893.32		4,144,724.72	80,899,168.60	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------------	------	------	----

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,875,611.77	27.19	1,325,565.31	3,550,046.46	回收可能性
组合 1: 应收南宁糖业合 并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	4,875,611.77	27.19	1,325,565.31	3,550,046.46	回收可能性
合计	4,875,611.77		1,325,565.31	3,550,046.46	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	88,649,758.19	100.00	88,649,758.19		
广西富方投资有限公司	18,811,086.11	100.00	18,811,086.11		预计可收回 性较小
广西凯利农业有限公司	6,212,232.94	100.00	6,212,232.94		预计可收回 性较小
广西思源农业发展有限 公司	5,478,057.30	100.00	5,478,057.30		预计可收回 性较小
施日银	3,147,019.19	100.00	3,147,019.19		预计可收回 性较小
梁小明	2,476,838.38	100.00	2,476,838.38		预计可收回 性较小
其他汇总	52,524,524.27	100.00	52,524,524.27		预计可收回 性较小
按组合计提坏账准备	70,542,384.96	79.19	55,865,715.80	14,676,669.16	预计可收回 性较小
组合 1: 应收南宁糖业合 并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	70,542,384.96	79.19	55,865,715.80	14,676,669.16	预计无法全 部收回
合计	159,192,143.15		144,515,473.99	14,676,669.16	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信 用损失	整个存续期预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失	
2020 年 12 月 31 日余 额	4,144,724.72	1,325,565.31	144,515,473.99	149,985,764.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,720,791.54	1,226,795.01	-30,231,277.35	-30,725,273.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,423,933.18	2,552,360.32	114,284,196.64	119,260,490.14

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
南宁市武鸣区惠丰农机专业合作社	地租和农资款	71,187,531.25	1-3年	27.17	49,140,340.33
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	保证金	22,099,040.20	1年以内	8.43	441,980.80
广西富方投资有限公司	往来款项(业绩对赌补偿款)	18,811,086.11	4-5年	7.18	18,811,086.11
广西凯利农业有限公司	地租和农资款	6,212,232.94	5年以上	2.37	6,212,232.94
广西思源农业发展有限公司	地租和农资款	5,478,057.30	5年以上	2.09	5,478,057.30
合计	--	123,787,947.80	--	47.24	80,083,697.48

⑦应收政府补助情况

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,906,902.97	5,772,244.29	80,134,658.68	87,973,101.23	5,772,244.29	82,200,856.94
在产品	7,005,269.75	141,443.14	6,863,826.61	37,128,886.60	503,247.77	36,625,638.83
库存商品	290,984,552.87	12,144,046.31	278,840,506.56	552,343,779.84	24,892,724.59	527,451,055.25
周转材料	20,875,369.41		20,875,369.41	19,077,214.63		19,077,214.63
发出商品	2,049,089.85		2,049,089.85	6,455,546.33		6,455,546.33
其他	38,221,816.89		38,221,816.89	22,276,387.32	3,236,516.83	19,039,870.49
合计	445,043,001.74	18,057,733.74	426,985,268.00	725,254,915.95	34,404,733.48	690,850,182.47

(2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,772,244.29					5,772,244.29
在产品	503,247.77					503,247.77
库存商品	24,892,724.59	11,107,291.28		24,217,774.19		11,782,241.68
周转材料						
发出商品						
其他	3,236,516.83			3,236,516.83		
合计	34,404,733.48	11,107,291.28		27,454,291.02		18,057,733.74

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体本期转回或转销存货跌价准备的依据	原因
原材料	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	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	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	存货出售
周转材料	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	存货出售
发出商品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	存货出售

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体本期转回或转销存货跌价准备的依据	存货转让的原因
其他	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	存货转让

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明:

无。

8、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣进项税	53,274,572.42	86,873,405.85
造纸传送网	502,325.08	157,562.10
库存农资	2,236,323.55	1,985,931.80
其他	2,223,683.41	2,020,992.69
合计	58,236,904.46	91,037,892.44

9、长期应收款

项目	2021.06.30			2020.12.31			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	28,500,000.00						
小计	28,500,000.00						
减：1年内到期的长期应收款							
合计	28,500,000.00						

10、其他非流动金融资产

种类	2021.06.30	2020.12.31
债务工具投资		
权益工具投资		
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	228,226,074.01	224,326,074.01
其他		
合计	228,226,074.01	224,326,074.01

11、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	1,699,960,033.65	1,783,540,610.02
固定资产清理	1,103.91	
合计	1,699,961,137.56	1,783,540,610.02

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	984,868,016.26	2,933,149,200.29	90,723,746.50	73,303,916.70	4,082,044,879.75
2.本期增加金额	813,320.99	2,318,763.78	533,321.01	569,226.55	4,234,632.33
(1) 购置	359,927.26	1,325,535.00	533,321.01	569,226.55	2,788,009.82
(2) 在建工程转入	407,522.13	519,039.90			926,562.03
(3) 其他增加	45,871.60	474,188.88			520,060.48
3.本期减少金额		217,076.92	1,904,145.70	9,525.63	2,130,748.25
(1) 处置或报废		217,076.92	1,904,145.70	9,525.63	2,130,748.25
(2) 其他减少					
4.2021.6.30	985,681,337.25	2,935,250,887.15	89,352,921.81	73,863,617.62	4,084,148,763.83
二、累计折旧					
1.2020.12.31	362,253,009.99	1,754,118,899.08	61,362,829.99	30,473,685.98	2,208,208,425.04
2.本期增加金额	16,731,645.50	61,749,355.24	2,655,577.40	6,488,202.01	87,624,780.15
(1) 计提	16,731,645.50	61,749,355.24	2,655,577.40	6,488,202.01	87,624,780.15
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		98,101.30	1,833,796.68	8,421.72	1,940,319.70
(1) 处置或报废		98,101.30	1,833,796.68	8,421.72	1,940,319.70
(2) 其他减少					
4.2021.6.30	378,984,655.49	1,815,770,153.02	62,184,610.71	36,953,466.27	2,293,892,885.49
三、减值准备					
1.2020.12.31	42,952,643.91	46,742,783.34	152,814.71	447,602.73	90,295,844.69
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 其他减少					
4.2021.6.30	42,952,643.91	46,742,783.34	152,814.71	447,602.73	90,295,844.69
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	563,744,037.85	1,072,737,950.79	27,015,496.39	36,462,548.62	1,699,960,033.65
2.2020.12.31 账面价值	579,662,362.36	1,132,287,517.87	29,208,101.80	42,382,627.99	1,783,540,610.02

说明：年末固定资产中用于抵押和担保的固定资产原值 元、净值 元。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	99,330,556.35	40,252,925.74	43,166,541.12	15,911,089.49	
机器设备	202,165,696.26	142,290,358.88	46,419,843.91	13,455,493.47	
运输设备	1,931,326.65	1,669,983.05	182,357.65	78,985.95	
电子设备及其他	5,282,508.44	4,549,715.73	527,102.01	205,690.70	
合计	308,710,087.70	188,762,983.40	90,295,844.69	29,651,259.61	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
伶俐、明阳、香山糖厂房屋	21,598,467.19	资料不全未能办理
侨虹车间、仓库、综合楼	71,407,798.01	正在办理中
合计	93,006,265.20	

(2) 固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	转入清理的原因
戴尔电脑	189.03		固定资产报废
创维彩电	914.88		固定资产报废
合计	1,103.91		

12、在建工程

项目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	5,867,428.62	
工程物资		
合计	5,867,428.62	

(1) 在建工程

①重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.06.30
全自动纸浆模塑成型切边冲孔一体机项目		3,318,584.06						3,318,584.06
90吨炉省煤器安全整改		1,793,578.00						1,793,578.00
其他技改工程		1,215,038.05	460,500.00					754,538.05
合计		6,327,200.11	460,500.00					5,866,700.11

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
全自动纸浆模塑成型切边冲孔一体机项目				自筹
90吨炉省煤器安全整改				自筹
其他技改工程				自筹
合计				

②在建工程减值准备

无

(2) 工程物资

无。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值：			
2020.12.31	—	—	—
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 租入	27,658,839.05	15,272,389.52	42,931,228.57
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			

(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2021.6.30	27,658,839.05	15,272,389.52	42,931,228.57	
二、累计折旧				
2020.12.31	—	—	—	
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
(1) 计提	2,765,883.91	1,527,238.95	4,293,122.86	
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2021.6.30	2,765,883.91	1,527,238.95	4,293,122.86	
四、账面价值				
1. 2021.06.30 账面价值	24,892,955.14	13,745,150.57	38,638,105.71	
2. 2021.01.01 账面价值				

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	外电网使用权	蔗区资源	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31	194,459,936.45	4,756,300.00	17,422,323.66	567,086.94	363,622,142.92	580,827,789.97
2.本期增加金额			255,247.44			255,247.44
(1) 购置			255,247.44			255,247.44
3.本期减少金额			18,720.00			18,720.00
4.2021.6.30	194,459,936.45	4,756,300.00	17,658,851.10	567,086.94	363,622,142.92	581,064,317.41
二、累计摊销						
1.2020.12.31	28,389,247.30	4,756,300.00	12,143,878.62	567,086.94	62,623,813.62	108,480,326.48
2.本期增加金额	2,015,711.03		695,027.34		6,060,369.06	8,771,107.43
(1) 计提	2,015,711.03		695,027.34		6,060,369.06	8,771,107.43
(2) 其他增加						
3.本期减少金额			18,720.00			18,720.00
4.2021.6.30	30,404,958.33	4,756,300.00	12,820,185.96	567,086.94	68,684,182.68	117,232,713.91
三、减值准备						

项目	土地使用权	专利权	软件	外电网使用权	蔗区资源	合计
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.6.30						
四、账面价值						
1.2021.6.30 账面价值	164,054,978.12		4,838,665.14		294,937,960.24	463,831,603.50
2.2020.12.31 账面价值	166,070,689.15		5,278,445.04		300,998,329.30	472,347,463.49

说明：子公司侨虹新材公司的土地使用权（期末账面价值 13,646,643.05 元）用于银行抵押贷款。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			本期摊销	其他减少	
双高基地	512,850,411.17	37,400,018.08	47,316,326.14		502,934,103.11
停车场租金	432,337.50		14,175.00		418,162.50
班车租赁费	601,391.02		124,180.57		477,210.45
农务费用	90,000.00		90,000.00		
车间大部件	865,023.96	166,955.44	232,753.24		799,226.16
收割机装载机租用费	2,309,469.89		312,264.78		1,997,205.11
办公楼装修等	1,698,957.95	3,985,951.71	469,110.03		5,215,799.63
合计	518,847,591.49	41,552,925.23	48,558,809.76		511,841,706.96

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,326,181.05	4,370,121.82	23,322,038.93	4,358,393.78
递延收益	22,671,478.34	3,730,153.75	23,398,074.11	3,746,377.93
小计	45,997,659.39	8,100,275.57	46,720,113.04	8,104,771.71
递延所得税负债：				

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
折旧政策税会暂时性差异	18,068,750.60	2,710,312.59	18,482,141.04	2,710,312.59
小计	18,068,750.60	2,710,312.59	18,482,141.04	2,710,312.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	644,268,726.53	700,347,932.62
可抵扣亏损	893,085,346.21	832,123,046.59
合计	1,537,354,072.74	1,532,470,979.21

(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	2021.06.30	2020.12.31	备注
2021年	3,290,217.50	2,916,347.76	
2022年	137,173,399.63	145,238,794.49	
2023年	664,717,329.65	645,563,690.06	
2024年	8,162,469.74	14,530,873.02	
2025年	79,741,929.69	23,873,341.26	
合计	893,085,346.21	832,123,046.59	

17、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
预付工程款		7,855,928.06
预付设备款	8,483,260.00	3,521,711.69
待抵扣进项税		
合计	8,483,260.00	11,377,639.75

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.06.30	2020.12.31
质押借款	123,362,831.83	
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	2,730,100,000.00	2,616,450,000.00
信用借款	6,350,000.00	269,122,680.52

项目	2021.06.30	2020.12.31
商业汇票贴现	203,000,000.00	148,000,000.00
预提短期借款利息	5,003,979.16	3,603,066.65
合计	3,072,816,810.99	3,037,175,747.17

(2) 逾期借款情况

无

19、应付票据

种类	2021.06.30	2020.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	204,208,000.00	214,278,000.00
合计	204,208,000.00	214,278,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	2021.06.30	2020.12.31
甘蔗款	37,734,561.57	338,899,276.54
材料款	80,654,949.48	86,655,331.26
设备款	19,274,389.63	38,540,807.27
工程款	81,693,024.59	84,772,713.43
暂估款	34,418,439.62	109,568,142.06
运费、服务费	14,277,961.76	39,172,707.96
其他	12,999,594.17	3,489,383.37
合计	281,052,920.82	701,098,361.89

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
广西建工集团第一安装有限公司	4,278,353.59	账单尚未收到，款项未支付
亿佳源建设有限公司	1,078,120.00	工程款
广西南宁市中高糖机设备制造有限公司	417,226.00	项目未结算
合计	5,773,699.59	

21、预收款项

项目	2021.06.30	2020.12.31
----	------------	------------

项目	2021.06.30	2020.12.31
贷款		
预收租金		40,222.80
其他	2,515,222.36	17,025.82
合计	2,515,222.36	57,248.62

账龄超过1年的重要预收款项：无

22、合同负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
预收货款及劳务款等	29,661,784.58	542,957,706.72
合计	29,661,784.58	542,957,706.72

23、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	594,199.73	180,819,299.95	145,251,486.60	36,162,013.08
二、离职后福利-设定提存计划		18,888,369.61	17,242,026.18	1,646,343.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		656,204.92	451,431.02	204,773.90
合计	594,199.73	200,363,874.48	162,944,943.80	38,013,130.41

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		131,633,733.69	100,962,548.52	30,671,185.17
2、职工福利费		10,050,821.89	7,299,756.41	2,751,065.48
3、社会保险费		9,017,624.52	8,560,806.93	456,817.59
其中：医疗保险费		8,195,853.32	8,195,853.32	
工伤保险费		491,181.67	364,953.61	126,228.06
生育保险费		330,589.53		330,589.53
4、住房公积金		12,071,321.55	10,735,873.00	1,335,448.55
5、工会经费和职工教育经费	594,199.73	3,131,507.21	2,778,210.65	947,496.29
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		14,914,291.09	14,914,291.09	
合计	594,199.73	180,819,299.95	145,251,486.60	36,162,013.08

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险		18,326,084.78	16,716,291.10	1,609,793.68
2、失业保险费		562,284.83	525,735.08	36,549.75
3、企业年金缴费				
4. 其他				
合计		18,888,369.61	17,242,026.18	1,646,343.43

说明：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。

24、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税		19,691,588.50
企业所得税	2,672,652.95	5,243,500.44
个人所得税	60,679.16	190,929.14
城市维护建设税		3,229,324.80
教育费附加	1,870.27	1,410,451.63
地方教育附加	2,563.86	963,235.57
城镇土地使用税		23,750.40
房产税	135,694.60	245,430.44
水利建设基金	7,194,180.00	7,194,180.00
印花税	199,139.71	1,171,363.29
环境保护税	4,485.52	325,410.14
其他税费		
合计	10,271,266.07	39,689,164.35

25、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息	3,121,803.74	1,818,536.68
应付股利		
其他应付款	306,253,196.09	113,723,149.87
合计	309,374,999.83	115,541,686.55

(1) 应付利息

项目	2021.06.30	2020.12.31
到期未付的短期借款利息		6,737.51
到期未付的其他利息	3,121,803.74	1,811,799.17
合计	3,121,803.74	1,818,536.68

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证金及押金	13,355,137.45	19,492,390.62
代垫款项	6,293,021.54	6,749,450.99
非金融机构借款及利息	202,600,500.00	9,020,000.00
应付运费、仓储费	2,760,859.86	887,080.14
甘蔗杂费	9,736,891.79	16,919,447.36
应付股权转让款		12,353,000.00
代收未付甘蔗种植户政府补助	10,920,154.76	6,021,380.90
其他	60,586,630.69	42,280,399.86
合计	306,253,196.09	113,723,149.87

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
代垫款项	3,000,000.00	未结算
原料基数奖	2,538,570.80	奖励金
广西慧拓农业发展有限公司	1,539,207.84	未结算
合计	7,077,778.64	

26、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款本金	312,500,000.00	69,500,000.00
一年内到期的长期应付款	263,640,000.00	
一年内到期的长期借款利息	1,470,293.11	889,203.86
一年内到期的租赁负债	8,586,245.71	
合计	586,196,538.82	70,389,203.86

其中：一年内到期的长期借款

项目	2021.06.30	2020.12.31
抵押借款	2,500,000.00	9,500,000.00

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	310,000,000.00	60,000,000.00
应计利息	1,470,293.11	889,203.86
合计	313,970,293.11	70,389,203.86

27、其他流动负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
待转销项税	3,559,934.31	70,107,717.05
合计	3,559,934.31	70,107,717.05

28、长期借款

项目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	91,000,000.00	4%—5%	112,500,000.00	4%—5%
保证借款	359,000,000.00	4%—5%	389,000,000.00	4%—5%
信用借款				
预提长期借款利息	1,470,293.11		889,203.86	
小计	451,470,293.11		502,389,203.86	
减：一年内到期的长期借款	313,970,293.11		70,389,203.86	
合计	137,500,000.00		432,000,000.00	

说明：公司用于抵押的财产为子公司侨虹公司的厂房、设备和土地使用权，相关资产账面价值为 276,185,334.88 元。

29、租赁负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付租赁款	38,638,105.71	
减：一年内到期的租赁负债	8,586,245.71	
合计	30,051,860.00	

30、长期应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
长期应付款	173,763,841.99	800,000.00
专项应付款	3,630,955.91	3,630,955.91
合计	177,394,797.90	4,430,955.91

(1) 长期应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
融资租赁款（售后回租）	336,603,841.99	
广西农村投资集团财务资助款	100,000,000.00	
收割机及装载机租赁费	800,000.00	800,000.00
小计	437,403,841.99	800,000.00
减：一年内到期长期应付款	263,640,000.00	
合计	173,763,841.99	800,000.00

(2) 专项应付款

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
修路补偿款	3,630,955.91			3,630,955.91	拆迁补偿
合计	3,630,955.91			3,630,955.91	

31、预计负债

项目	2021.06.30	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	7,349,023.89	7,349,023.89	
合计	7,349,023.89	7,349,023.89	

32、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	332,673,946.97	40,750,589.11	51,866,688.99	321,557,847.09	
合计	332,673,946.97	40,750,589.11	51,866,688.99	321,557,847.09	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、54、政府补助。

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“双高”糖料蔗基地建设	财政拨款	233,278,184.91	34,111,936.66	41,079,508.92		226,310,612.65	其他收益	与资产相关
机收压榨一体化补贴	财政拨款	40,280,819.12	-	2,612,165.22		37,668,653.90	其他收益	与资产相关
节能提标及自动化信息装备升级改造	财政拨款	4,800,000.00	-	63,000.00		4,737,000.00	其他收益	与资产相关

应用示范项目								
锅炉技术改造补贴	财政拨款	8,394,177.72	-	726,227.46		7,667,950.26	其他收益	与资产相关
环保项目补贴	财政拨款	4,552,972.14	1,770,000.00	1,335,524.19		4,987,447.95	其他收益	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	财政拨款	4,021,216.67	-	114,814.98		3,906,401.69	其他收益	与资产相关
现代物流发展专项资金补助	财政拨款	666,666.65	110,000.00	110,000.00		666,666.65	其他收益	与资产相关
首台(套)重大技术装备补助金	财政拨款	500,000.00	-	-		500,000.00	其他收益	与资产相关
食堂电子商务及后加工仓储只能配送中心项目	财政拨款	1,200,000.00	-	-		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
其他汇总(与资产相关)	财政拨款	3,447,827.00	50,000.00	153,764.20		3,344,062.80	其他收益	与资产相关
工信委创新能力建设资金	财政拨款	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00	其他收益	与资产相关
疫情防控物资保障重点企业设备补助	财政拨款	2,338,424.24	-	-		2,338,424.24	其他收益	与资产相关
防疫应急物资生产设备补助项目	财政拨款	616,550.00	-	-		616,550.00	其他收益	与资产相关
白砂糖干燥、包装技术升级改造项目	财政拨款	1,733,940.00	-	-		1,733,940.00	其他收益	与资产相关
防疫情稳外贸补助及疫情物资补助	财政拨款		142,857.12	142,857.12		-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴/企业养老保险补助	财政拨款		497,050.40	497,050.40		-	其他收益	与收益相关

“双高”良种良法补贴	财政拨款	6,004,000.00	-	-	6,004,000.00	其他收益	与收益相关
连续煮糖罐、立式助晶机项目	财政拨款	1,527,166.67	-	300,199.98	1,226,966.69	其他收益	与资产相关
融资贷款贴息	财政拨款	-	-	-	-	其他收益	与收益相关
药用糖自动装包系统	财政拨款	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	其他收益	与资产相关
其他财政贴息	财政拨款	12,071,428.57	-	-	12,071,428.57	其他收益	与收益相关
2#熔喷布生产线项目		-	-	142,857.12	-142,857.12	其他收益	与资产相关
市技术改造资金项目(孖纺战略新兴)		-	-	472,527.48	-472,527.48	其他收益	与资产相关
企业职工线上技能培训补贴	财政拨款		162,000.00	162,000.00		其他收益	与收益相关
其他汇总(与收益相关)		1,106,573.28	3,906,744.93	3,954,191.92	1,059,126.29	其他收益	与收益相关
合计		331,539,946.97	40,750,589.11	51,866,688.99	0.00	320,423,847.09	

33、股本（单位：股）

项目	2020.12.31	本年增减变动（+、-）					2021.06.30
		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

34、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	438,054,242.94			438,054,242.94
其他资本公积	1,009,599,518.93			1,009,599,518.93
合计	1,447,653,761.87			1,447,653,761.87

35、专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
安全生产费		600,072.41		600,072.41
合计		600,072.41		600,072.41

36、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	151,055,131.19			151,055,131.19
任意盈余公积				
合计	151,055,131.19			151,055,131.19

37、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,801,535,992.17	-1,845,385,659.42	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	-1,801,535,992.17	-1,845,385,659.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,072,742.47	43,849,667.25	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-1,796,463,249.70	-1,801,535,992.17	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,964,272,523.82	1,801,264,970.77	2,276,545,074.24	1,941,882,560.23
其他业务	14,918,808.45	1,150,162.42	24,374,003.62	7,589,928.56
合计	1,979,191,332.27	1,802,415,133.19	2,300,919,077.86	1,949,472,488.79

（2）营业收入分解信息

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
一、主要经营地区			

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
广西区内	1,086,955,029.15	216,089,709.78	1,303,044,738.93
其中：主营业务收入	1,086,955,029.15	201,333,048.86	1,288,288,078.01
其他业务收入		14,756,660.92	14,756,660.92
广西区外	630,793,095.41	45,353,497.93	676,146,593.34
其中：主营业务收入	630,793,095.41	45,191,350.40	675,984,445.81
其他业务收入		162,147.53	162,147.53
合计	1,717,748,124.56	261,443,207.71	1,979,191,332.27
二、主要产品类型			
主营业务收入：			
自产糖	1,460,201,691.82		1,460,201,691.82
加工糖			
纸制品	85,515,884.32		85,515,884.32
防疫用品	17,329,698.74		17,329,698.74
物流仓储		119,973,642.38	119,973,642.38
商品贸易		126,550,756.88	126,550,756.88
卫生护理用品	56,380,190.80		56,380,190.80
其他	98,320,658.88		98,320,658.88
小计	1,717,748,124.56	246,524,399.26	1,964,272,523.82
其他业务收入：			
资金占用费		515,445.46	515,445.46
租金		899,672.05	899,672.05
轮船过渡费		1,802,526.66	1,802,526.66
销售水电气材料		2,775,701.07	2,775,701.07
其他		8,925,463.21	8,925,463.21
小计		14,918,808.45	14,918,808.45
合计	1,661,367,933.76	317,823,398.51	1,979,191,332.27
三、收入确认时间			
主营业务收入：			
其中：在某一时点确认	1,661,367,933.76	302,904,590.06	1,964,272,523.82
在某一时段确认		183,257,938.59	1,844,625,872.35
其他业务收入		119,646,651.47	119,646,651.47
其他业务收入		14,918,808.45	14,918,808.45
合计	1,661,367,933.76	317,823,398.51	1,979,191,332.27

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,834,906.55	2,041,778.38
教育费附加	890,914.83	972,399.12
房产税	1,891,731.02	1,415,312.31
土地使用税	661,030.13	502,975.86
车船使用税	20,453.39	31,898.83
印花税	1,459,113.30	1,141,285.04
地方教育费附加	593,943.23	648,266.08
环境保护税	320,362.54	407,343.81
其他	29,383.40	-
合计	7,701,838.39	7,161,259.43

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,191,476.39	1,841,075.63
运输费	11,257,918.29	18,958,013.99
装卸费	6,356,609.39	4,600,949.42
仓储保管费、租赁费	8,306,747.48	9,002,085.04
出口报关费	130,000.00	1,238,137.23
折旧费	221,002.48	13,584.91
财产保险费	74,684.24	153,635.62
广告费	217,367.74	34,528.81
其他	1,323,405.17	1,546,236.70
合计	30,079,211.18	37,388,247.35

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,261,118.18	55,950,019.59
修理费	10,034,631.57	14,207,401.41
折旧、摊销费	20,524,780.07	17,119,700.45
租赁费	6,941,994.74	5,726,447.40
中介服务费	2,639,141.60	3,725,372.25

项目	本期发生额	上期发生额
劳务、保安费	2,223,462.41	1,715,164.73
业务招待费	736,150.11	366,021.46
会议、办公费	1,526,975.68	1,445,984.67
差旅费	678,244.34	356,646.47
物料消耗	314,677.57	259,105.42
保险费	49,184.10	169,913.27
排污绿化费	187,021.19	223,867.85
广告宣传费	136,645.91	91,988.86
董事津贴	82,499.94	81,394.29
协会费	32,000.00	793,601.62
安全环保费	685,310.73	727,806.62
运输、装卸费		8,582.87
甘蔗基地费用		39,600.00
其他	3,154,018.00	4,358,082.14
合计	94,207,856.14	107,366,701.37

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,031,890.05	1,494,058.53
直接投入费用	513,335.48	4,075.02
折旧费用	20,433.54	20,731.14
其他费用	149,508.63	
合计	1,715,167.70	1,518,864.69

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	107,137,765.57	111,586,196.25
减：利息收入	10,084,802.14	1,328,987.90
减：贴息收入		8,232,200.00
汇兑损失	2,142,638.41	552,063.04
减：汇兑损益	1,277,735.64	1,723,681.65
其他	3,824,326.33	897,550.06
合计	101,742,192.53	101,750,939.80

44、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
"双高"糖料蔗基地建设补助	41,079,508.92	33,345,720.01	与资产相关
机收压榨一体化补贴	2,612,165.22	2,452,923.90	与资产相关
锅炉技术改造补贴	726,227.46	789,832.44	与资产相关
环保项目补贴	1,335,524.19	429,767.58	与资产相关
其他汇总（与资产相关）	1,357,163.76	192,364.22	与资产相关
稳岗补贴/企业养老保险补助	497,050.40	4,387,851.56	与收益相关
其他财政贴息		19,403.58	与资产相关
其他汇总（与收益相关）	4,116,191.92	1,706,146.25	与收益相关
疫情物资补助		1,000,000.00	与收益相关
疫情防控物资保障重点企业项目设备补助		146,000.00	与资产相关
市技术改造资金项目		357,142.86	与资产相关
合计	51,723,831.87	44,827,152.40	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、54、政府补助。

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	548,794.38	-2,953,947.58
其他应收款坏账损失	30,725,273.88	-20,115,522.66
合计	31,274,068.26	-23,069,470.24

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,107,291.28	-18,356,004.38
合计	-11,107,291.28	-18,356,004.38

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	280		280
赔偿款	1,872.92	10,119.85	1,872.92
罚款净收入	119,972.58	163,211.51	119,972.58
非流动资产毁损报废利得	511,981.04		511,981.04
其他	297,672.23	26,081.00	297,672.23
合计	931,778.77	199,412.36	931,778.77

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	15,462.08	5,130.00	15,462.08
非常损失	40,703.56		40,703.56
非流动资产毁损报废损失	51,777.85	409,816.15	51,777.85
税收滞纳金	4,531.83	1,239.56	4,531.83
罚款支出	22,616.00	10,630.00	22,616.00
基地合同提前解约违约金	938,457.00	28,240,915.02	938,457.00
赔偿款	30,000.00		30,000.00
其他	1,318.18	114,014.79	1,318.18
合计	1,134,866.50	28,781,745.52	1,134,866.50

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,784,445.24	7,320,928.12
递延所得税费用	4,496.14	97,642.56
合计	8,788,941.38	7,418,570.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,017,454.26	71,079,921.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	677,647.38	10,661,988.16
某些子公司适用不同税率的影响	887,684.08	5,780,241.11
对以前期间当期所得税的调整		-287,529.30
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	10,478.44	38,745.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-5,943,290.42
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,242,222.66	-2,831,584.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-29,091.18	
所得税费用	8,788,941.38	7,418,570.68

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,750,589.11	46,593,354.62
利息收入	4,282,180.15	2,727,527.80
罚款和赔偿收入	21,190.66	159,101.75
往来款	4,538,397.46	4,357,650.10
其他	1,484,060.85	11,934,292.84
合计	51,076,418.23	65,771,927.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	27,666,732.31	29,628,585.19
管理费用付现	29,421,957.89	24,086,818.13
财务费用手续费	24,326.33	889,718.52
其他	3,356,888.61	3,164,632.61
合计	60,469,905.14	57,769,754.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用利息	1,735,124.99	
合计	1,735,124.99	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上年末受限资金解除	40,721,382.22	
向关联方借款	103,580,500.00	200,000,000.00
合计	144,301,882.22	200,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方广西农村投资集团有限公司款项		700,000,000.00
受限资金	49,000,000.00	40,720,390.00
融资租赁款		4,546,300.33
其他	6,050,000.00	778,940.89
合计	55,050,000.00	746,045,631.22

51、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	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,228,512.88	63,661,350.37
加：资产减值损失	11,107,291.28	18,356,004.38
信用减值损失	-31,274,068.26	23,069,470.24
固定资产折旧\使用权资产折旧	91,917,903.01	94,925,059.29
无形资产摊销	8,771,107.43	8,797,257.11
长期待摊费用摊销	48,558,809.76	65,878,523.46
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）	-460,203.19	409,731.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,994,139.58	111,541,553.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,496.14	97,642.56
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）	280,211,914.21	156,296,014.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,012,466.33	-263,102,870.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-925,001,250.05	-371,347,418.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-559,953,813.54	-91,417,681.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	x	
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：	x	
现金的期末余额	392,956,780.31	681,418,409.98
减：现金的期初余额	653,552,700.02	671,269,201.97
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	-260,595,919.71	10,149,208.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
一、现金	392,956,780.31	653,552,700.02
其中：库存现金	3,308.23	2,251.14
可随时用于支付的银行存款	392,293,203.33	653,508,053.95
可随时用于支付的其他货币资金	660,268.75	42,394.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	392,956,780.31	653,552,700.02
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		

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	251,259,563.10	保证金和诉讼冻结
固定资产	512,252,008.75	抵押借款
无形资产	14,177,245.41	抵押借款
合计	777,688,817.26	

53、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			26,370,662.10
其中：美元	3,518,125.72	6.98	22,727,443.96
欧元	473,994.71	7.82	3,643,218.14
应收账款			35,322,181.61
其中：美元	5,073,196.14	6.98	32,773,354.37
欧元	331,610.84	7.82	2,548,827.24

54、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
"双高"糖料蔗基地建设项目	34,111,936.66	递延收益	1,705,596.83
稳岗补贴/企业养老保险补助	497,050.40	其他收益	497,050.40
其他汇总（与收益相关）	4,068,744.93	其他收益	4,068,744.93
其他汇总（与资产相关）	2,465,000.00	递延收益	123,250.00
合计	41,142,731.99		6,394,642.16

六、合并范围的变动

不适用。

七、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	64.79		设立
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、痛经剂、止痒等护理型产品	68.78		设立
广西南蒲纸业有限公司(注1)	广西南宁市邕宁区	南宁市	生产销售机制纸、纸制品	49.84		设立
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		设立
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		设立
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	设立
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	21.68	设立
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		设立
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		设立
南宁南糖香山甘蔗种植	南宁市武鸣区城厢镇农	南宁市	甘蔗种植销售	100.00		设立

有限责任公司	坛路 418 号					
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		设立

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	35.21	17,091,690.00		132,151,374.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	2021.06.30					
	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	149,010,714.38	346,306,198.98	495,316,913.36	25,373,247.53	105,053,001.51	130,426,249.04

(续)

子公司 名称	2020.12.31					
	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	281,978,295.63	346,113,315.26	628,091,610.89	132,596,760.72	120,171,436.09	252,768,196.81

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁侨虹新材料股份有 限公司	44,456,507.33	-10,432,749.76	-10,432,749.76	3,587,829.12

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

南宁侨虹新材料股份有限公司	161,707,333.63	64,421,180.71	64,421,180.71	68,401,781.75
---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

2、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.03%（2020 年：67.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.24%（2020 年：49.57%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 48,540 万元（2020 年 12 月 31 日：7,790 万元）。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政

策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	3,067,812,831.83	3,037,175,747.17
一年内到期的非流动负债	576,140,000.00	70,389,203.86
长期借款	137,500,000.00	432,000,000.00
长期应付款	437,403,841.99	
合计	4,218,856,673.82	3,539,564,951.03

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 45 万元（2020 年 12 月 31 日：38 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			55,500,798.33	26,962,668.78
欧元			6,192,045.38	4,691,048.26
合计			61,692,843.71	31,653,717.04

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2021 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 66 万元（2020 年 12 月 31 日：约 39 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为95.28%（2020年12月31日：95.61%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			224,326,074.01	224,326,074.01

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	224,326,074.01	现金流量折现法	加权平均资本成本 长期收入增长率 长期税前营业利润率	10.50%-10.97% (2%) 0 2.31%-15.10%(5%)

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 持股比例%	母公司对本公司 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	23.70	23.70

本公司的母公司情况：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。

本公司最终控制方是：广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
报告期内，母公司注册资本未发生变化

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁产业投资集团有限责任公司	南宁振宁资产经营有限责任公司之母公司
南宁振宁资产经营有限责任公司	本公司第二大股东，持股 18.5%
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁振宁物业服务有限责任公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁统一资产管理有限责任公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁统一香糖服务有限责任公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁金浪浆业有限公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁同达盛混凝土有限公司	南宁产业投资集团有限责任公司之子公司
南宁南糖产业并购基金（有限合伙）	其他关联方
广西博宣食品有限公司	其他关联方，南宁南糖产业并购基金（有限合伙）之 下属企业
广西博华食品有限公司	其他关联方，南宁南糖产业并购基金（有限合伙）之 下属企业
广西博庆食品有限公司	其他关联方，南宁南糖产业并购基金（有限合伙）之 下属企业
南宁绿华投资有限责任公司	其他关联方，南宁南糖产业并购基金（有限合伙）之 下属企业
南宁绿庆投资有限责任公司	其他关联方，南宁南糖产业并购基金（有限合伙）之 下属企业
桂林天湖泉水有限公司	广西农村投资集团有限公司之子公司
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	广西农村投资集团有限公司之子公司

广西博冠环保制品有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
南宁科泰机械设备有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西崇左天湖大酒店有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西南宁天湖酒店	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西桂水电力股份有限公司融水发电分公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西能建物业服务有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
广西农业机械研究院有限公司	广西农村投资集团有限公司的子公司
莫菲城	董事
肖凌	董事、总经理
刘宁	董事、总会计师
苏兼香	董事
李宝会	董事
黄丽燕	董事
孙卫东	董事
许春明	董事
陈永利	董事
梁雄	监事
邹玉红	监事
朱春松	监事
淡雪奇	监事
周萱茂	监事
陈思益	副总经理
潘文新	副总经理
滕正朋	董事会秘书

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、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁振宁物业服务有限责任公司	物业服务	43,468.12	130,404.35
广西能建物业服务有限公司	物业管理服务费	432,812.75	

广西农村投资集团有限公司	资金占用费	1,878,599.14	7,695,286.11
南宁统一资产管理有限责任公司	资金占用费	565,355.00	567,928.47
南宁科泰机械设备有限公司	购商品		42,805.34
桂林天湖泉水有限公司	购商品	48,690.97	27,185.85
广西农村投资集团有限公司	培训费	12,735.85	1,320.75
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	采购农产品	519,875.46	1,110,722.87
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	采购豆粕、白砂糖		9,133,522.94
广西博冠环保制品有限公司	原料浆		230,973.45

②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	9,433,962.26	4,716,981.13
广西博宣食品有限公司	提供劳务	8,800,293.29	19,215,846.96
广西博华食品有限公司	提供劳务	3,399,746.33	2,207,535.31
广西博庆食品有限公司	提供劳务	1,807,307.78	978,469.49
广西博东食品有限公司	提供劳务	1,558,909.61	2,033,995.74
广西博冠环保制品有限公司	销售商品	19,838,802.66	10,605,263.55
南宁同达盛混凝土有限公司	销售商品		11,420.18
广西农村投资集团有限公司	销售商品	20,495.58	31,874.51
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	销售商品	798,615.93	112,495.60
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	销售商品	2,223.00	13,656.64
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	销售商品		591,820.47
广西崇左天湖大酒店有限公司	销售商品	13,548.68	
广西南宁天湖酒店	销售商品	37,189.55	7,699.11
广西桂水电力股份有限公司	销售商品	6,371.68	
广西能建物业服务服务有限公司	销售商品	19,242.46	
广西农业机械研究院有限公司	销售商品	7,523.71	
广西农村投资集团发电有限公司	销售商品	2,123.89	
广西农村投资集团农业发展有限公司	销售商品	5,845.12	
广西农村投资集团水务有限公司	销售商品	11,327.43	
广西宏湖房地产开发有限责任公司	销售商品	1,415.93	
广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司	销售商品	3,610.62	

(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

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	车辆		

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	上年确认的租赁费
南宁统一资产管理有限责任公司	土地	2,592,124.34	2,185,216.30
南宁统一资产管理有限责任公司	房屋建筑物及设备	2,074,113.57	1,791,916.38
南宁产业投资集团有限责任公司	房屋建筑物		869,948.57
南宁统一香糖服务有限责任公司	资产租赁	58,819.63	
广西甘蔗生产服务有限公司	收割机	312,264.78	312,264.75
广西水利电业集团有限公司	房屋建筑物	1,630,860.56	

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西农村投资集团有限公司	99,000,000.00	2019-11-5	2023-1-18	否
广西农村投资集团有限公司	260,000,000.00	2020-4-29	2022-4-29	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2020-8-19	2021-7-31	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-8-19	2021-8-18	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2020-9-16	2021-9-15	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2020-10-23	2021-10-22	否
广西农村投资集团有限公司	175,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	否
广西农村投资集	100,000,000.00	2020-11-3	2021-11-2	否

团有限公司				
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2020-11-24	2021-11-24	否
广西农村投资集团有限公司	200,000,000.00	2020-12-30	2021-12-30	否
广西农村投资集团有限公司	103,000,000.00	2021-1-27	2022-12-31	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2021-2-8	2022-12-20	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-25	2022-1-25	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-2-26	2022-2-26	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-25	2022-1-25	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-14	2022-1-14	否
广西农村投资集团有限公司	42,000,000.00	2021-3-9	2022-3-9	否
广西农村投资集团有限公司	8,000,000.00	2021-2-1	2022-2-1	否
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2021-4-1	2022-3-22	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-20	2022-1-19	否
广西农村投资集团有限公司	150,000,000.00	2021-2-7	2022-2-7	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-28	2022-1-28	否
广西农村投资集团有限公司	130,000,000.00	2021-3-30	2022-3-24	否
广西农村投资集团有限公司	62,000,000.00	2021-2-5	2022-1-25	否
广西农村投资集团有限公司	30,100,000.00	2021-2-5	2022-1-25	否
广西农村投资集团有限公司	35,000,000.00	2021-3-18	2022-3-18	否
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2021-2-26	2022-2-26	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2021-1-18	2022-1-18	否
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-12	2022-1-12	否
广西农村投资集团有限公司	208,000,000.00	2021-6-29	2022-6-24	否
广西农村投资集团有限公司	250,000,000.00	2021-5-27	2022-5-25	否
广西农村投资集团有限公司	220,000,000.00	2021-4-25	2022-4-26	否
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2021-2-1	2021-8-1	否

团有限公司				
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2021-1-12	2021-7-12	否
广西农村投资集团有限公司	35,000,000.00	2021-3-3	2021-9-2	否
广西农村投资集团有限公司	130,000,000.00	2020-10-30	2021-3-12	是
广西农村投资集团有限公司	30,100,000.00	2020-2-5	2021-2-5	是
广西农村投资集团有限公司	72,000,000.00	2020-2-5	2021-2-5	是
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2020-2-28	2021-2-28	是
广西农村投资集团有限公司	60,000,000.00	2020-3-10	2021-2-22	是
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2020-2-18	2021-2-12	是
广西农村投资集团有限公司	35,000,000.00	2020-3-17	2021-3-17	是
广西农村投资集团有限公司	80,000,000.00	2020-3-24	2121-3-19	是
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2020-3-26	2021-3-26	是
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2020-3-26	2021-3-24	是
广西农村投资集团有限公司	78,000,000.00	2020-4-10	2021-4-8	是
广西农村投资集团有限公司	72,000,000.00	2020-4-21	2021-4-20	是
广西农村投资集团有限公司	220,000,000.00	2020-5-12	2021-4-26	是
广西农村投资集团有限公司	250,000,000.00	2020-5-27	2021-5-25	是
广西农村投资集团有限公司	228,000,000.00	2020-6-24	2021-6-24	是
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-1-28	2021-1-28	是
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-1-14	2021-1-14	是
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-1-25	2021-1-25	是
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-2-28	2021-2-28	是
广西农村投资集团有限公司	42,000,000.00	2020-3-6	2021-3-6	是

(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	50,000,000.00	2021.04.29	2022.04.28	未到期
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2021.04.30	2022.04.28	未到期
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021.05.08	2022.04.28	未到期
广西农村投资集团有限公司	50,000,000.00	2021.05.08	2022.04.28	未到期
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2021.06.16	2023.04.10	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	上期发生额
关键管理人员报酬	781,821.94	873,604.00

(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	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
广西农村投资集团农业发展有限公司	4,105.00	82.10		
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	7,153,239.58	7,153,239.58
南宁同达盛混凝土有限公司			18,520.00	370.40
广西农村投资集团有限公司	13,680.00	262.80	14,700.00	294.00
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	197.80	3.96	197.80	3.96
广西博冠环保制品有限公司			3,885,242.78	77,704.86

广西博庆食品有限公司			4,367,279.94	87,345.60
广西博宣食品有限公司	1,340,452.24	26,809.04	5,100,277.97	102,005.56
广西博华食品有限公司			1,333,583.79	26,671.68
广西博东食品有限公司	891,158.33	17,823.17	1,497,300.08	29,946.00
广西南宁天湖酒店	62,863.10	1,257.26	20,838.90	416.78
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	85,360.00	1,707.20	84,348.00	1,686.96
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	468,042.40	9,360.85	837,502.00	16,750.04
桂林天湖泉水有限公司	1,696.00	33.92	1,696.00	33.92
广西宏湖房地产开发有限责任公司	800.00	16.00		
广西能建物业服务有限责任公司	58,164.00	1,163.28		
广西崇左天湖大酒店有限公司	15,310.00	306.20		
广西农业机械研究院有限公司	1,465.00	29.30		
广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司			370.00	7.40
合计	10,096,533.45	7,212,094.66	24,315,096.84	7,496,476.74
预付款项:				
广西农村投资集团有限公司	9,450.00			
南宁产业投资集团有限责任公司	231,241.00			
合计	240,691.00			
其他应收款:				
南宁产业投资集团有限责任公司	350,000.00	340,000.00	350,000.00	329,000.00
广西农村投资集团有限公司	5,400.00	108.00		
南宁绿华投资有限责任公司、南宁绿庆投资有限责任公司	9,433,962.26	188,679.25		
广西博冠环保制品有限公司			2,800,000.00	56,000.00
广西博宣食品有	100,000.00	3,000.00	100,000.00	2,000.00

限公司				
广西博华食品有限公司	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00
南宁振宁物业服务集团有限公司	15,000.00	300.00		
合计	10,004,362.26	534,087.25	3,350,000.00	389,000.00

(2) 应付项目

项目名称	2021.06.30	2020.12.31
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
南宁科泰机械设备有限公司	8,800,318.39	15,712,281.78
桂林天湖泉水有限公司	127,054.82	74,906.20
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	4,926.77	5,189.66
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	80,600.09	133,135.33
合计	18,704,788.68	25,617,401.58
其他应付款:		
南宁科泰机械设备厂/南宁科泰机械设备有限公司	3,000.00	
广西农村投资集团有限公司	190,000,000.00	
南宁统一资产管理有限责任公司	3,580,500.00	
合计	193,583,500.00	
预收款项:		
南宁科泰机械设备厂/南宁科泰机械设备有限公司	500.00	
广西博庆食品有限公司	637,924.00	
广西农村投资集团农产商务服务有限公司		798,615.93
合计	638,424.00	798,615.93
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	

7、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

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

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—思源公司甘蔗“双高”基地建设合同》和《东江糖厂—思源公司甘蔗“双高”基地土地合作经营合同》，并赔偿原告 918.63 万元经济损失。思源公司已向法院申请冻结我公司银行存款 918.63 万元。

公司及东江糖厂于 2019 年 8 月 8 日针对该案对思源公司提出了反诉，反诉案由为：思源公司拖欠租金及预付款且无故解约的行为严重侵犯了东江糖厂及南宁糖业的合法权益，故东江糖厂、南宁糖业依法维权向法院提出反诉请求。反诉金额为：1,365.34 万元。

2020 年 12 月 26 日，武鸣区人民法院对“双高”基地建设合同纠纷案判决结果为：我公司需支付给原告 150 万元良种良法补贴，并驳回原告的其他诉讼请求，思源公司已对此案提起上诉。

2021 年 1 月 8 日，武鸣区人民法院对“双高”基地土地合作经营合同纠纷案判决结果为：我公司需支付给思源公司已进厂的甘蔗款、蔗种款及违约损失等 1,737.29 万元，思源公司需支付给我公司 17、18 年度土地租金、电费及其他预付款项 1,167.92 万元，互相抵扣后，我公司最终需支付给思源公司 569.37 万元，及承担诉讼费、保全费等 32.37 万元，合计 601.74 万元。公司已提起上诉。

由于本诉讼事项尚未终审判决，基于谨慎性原则，本公司累计已计提预计损失 734.90 万元。

(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

无。

(3) 与联营企业投资相关的或有负债：

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

已贴现但尚未到期的商业承兑汇票：截至 2021 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 15,500 万元，全部为广西鼎华商业股份有限公司开具的汇票，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 2022 年 5 月 31 日止。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

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报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，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。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	制糖业	造纸业	运输业	其他	分部间抵消	合计
营业收入	1,565,498,231.16	88,540,466.43	119,973,642.38	205,178,992.30		1,979,191,332.27
其中：主营业务 收入	1,558,522,350.70	102,845,583.06	119,973,642.38	182,930,947.68		1,964,272,523.82
营业成本	1,431,235,850.25	88,636,905.56	117,167,355.10	165,375,022.28		1,802,415,133.19
其中：主营业务 成本	1,430,616,176.27	88,636,905.56	117,167,355.10	164,844,533.84		1,801,264,970.77
资产总额	5,662,332,669.60	722,715,650.06	630,761,082.53	187,117,210.84	-1,730,136,505.57	5,472,790,107.46
负债总额	5,446,644,102.70	207,088,638.38	416,145,110.78	157,650,795.92	-1,013,294,198.12	5,214,234,449.66
补充信息：						
1.资本性支出						
2.折旧和摊销费 用	126,211,388.12	8,433,426.10	4,954,538.48	1,696,581.48		141,295,934.18
3.折旧和摊销以 外的非现金费用						
4.资产减值损失	-11,107,291.28					-11,107,291.28

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	37,000,000.00		37,000,000.00	18,111,003.77		18,111,003.77

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	260,000,000.00		260,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	297,000,000.00		297,000,000.00	318,111,003.77		318,111,003.77

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		225,000,000.00
合计		225,000,000.00

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	297,000,000.00	100.00			308,000,000.00
组合 1: 银行承兑汇票	37,000,000.00	12.46			48,000,000.00
组合 2: 商业承兑汇票 (有担保)	260,000,000.00	87.54			260,000,000.00
合计	297,000,000.00	100.00			308,000,000.00

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	318,111,003.77	100.00			318,111,003.77
组合 1: 银行承兑汇票	18,111,003.77	5.69			18,111,003.77
组合 2: 商业承兑汇票 (有担保)	300,000,000.00	94.31			300,000,000.00
合计	318,111,003.77	100.00			318,111,003.77

于 2021 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币 0 元。本公司认为所持有的商业承兑汇票由于设定了财产抵押，相关抵押资产估值 36,805.48 万元，故不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

于 2021 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(6) 本期实际核销的应收票据情况: 无

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	229,715,800.80	303,404,139.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		49.90
3 至 4 年	37,473,319.90	37,473,601.92
4 至 5 年	331.92	7,622.75
5 年以上	149,409,429.66	149,446,126.91
小计	416,598,882.28	490,331,541.39
减: 坏账准备	183,541,925.49	185,860,284.28
合计	233,056,956.79	304,471,257.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	186,670,298.93	44.81	179,535,098.93	96.18	7,135,200.00
按组合计提坏账准备	229,928,583.35	55.19	4,006,826.56	1.74	225,921,756.79
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	229,928,583.35	55.19	4,006,826.56	1.74	225,921,756.79
合计	416,598,882.28	100.00	183,541,925.49		233,056,956.79

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	186,670,298.93	38.07	179,535,098.93	96.18	7,135,200.00
按组合计提坏账准备	303,661,242.46	61.93	6,325,185.35	2.08	297,336,057.11
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	303,661,242.46	61.93	6,325,185.35	2.08	297,336,057.11
合计	490,331,541.39	100.00	185,860,284.28		304,471,257.11

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南宁天然纸业有限公司	143,145,086.66	143,145,086.66	100.00	预计可回性较小
广州市广顺隆进出口有限公司	37,473,270.00	30,338,070.00	80.96	预计无法全额收回
南宁金浪浆业有限公司	6,051,942.27	6,051,942.27	100.00	预计可回性较小
合计	186,670,298.93	179,535,098.93		/

按组合计提坏账准备:

①组合计提项目: 应收其他客户

项目	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	229,715,800.80	3,794,044.01	1.65
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	49.90	49.90	100.00
4 至 5 年	331.92	331.92	100.00
5 年以上	212,400.73	212,400.73	100.00
合计	229,928,583.35	4,006,826.56	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	185,860,284.28
本期计提	
本期收回或转回	2,318,358.79
本期核销	

项目	坏账准备金额
本期转销	
其他	
2021.6.30	183,541,925.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 409,511,927.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 183,991,931.51 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	7,660,448.42	5,860,955.92
应收股利		
其他应收款	239,202,906.52	160,780,250.59
合计	246,863,354.94	166,641,206.51

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
财务资助利息	7,660,448.42	5,860,955.92
小计：		
减：坏账准备		
合计	7,660,448.42	5,860,955.92

② 重要逾期利息

无。

③坏账准备计提情况:

无

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	279,671,877.89	245,695,638.53
1至2年	325,122,243.38	320,855,235.31
2至3年	58,688,836.15	65,103,917.89
3至4年	20,222,108.66	9,802,140.28
4至5年	7,865,124.22	22,388,549.47
5年以上	38,224,764.55	17,200,158.89
小计	729,794,954.85	681,045,640.37
减: 坏账准备	490,592,048.33	520,265,389.78
合计	239,202,906.52	160,780,250.59

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收子公司款项	492,300,441.29	375,800,441.29	116,500,000.00	472,281,295.34	375,660,771.75	96,620,523.59
往来款项	68,826,139.76	30,891,242.47	37,934,897.29	58,868,741.36	32,417,237.84	26,451,503.52
业务员业务借款	424,458.22	48,423.86	376,034.36	303,551.22	30,171.02	273,380.20
预付农资款	151,473,996.19	76,200,393.96	75,273,602.23	137,438,329.90	103,827,897.15	33,610,432.75
代扣款项	1,556,492.83	292,230.69	1,264,262.14	1,244,319.79	92,535.94	1,151,783.85
保障金、保证金、押金	5,672,466.50	768,856.00	4,903,610.50	1,368,442.70	984,112.80	384,329.90
应收租金	3,934,000.00	983,500.00	2,950,500.00	3,934,000.00	1,645,703.22	2,288,296.78
付资产拍卖款	5,606,960.06	5,606,960.06		5,606,960.06	5,606,960.06	
合计	729,794,954.85	490,592,048.33	239,202,906.52	681,045,640.37	520,265,389.78	160,780,250.59

③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,264,437.70	1.17	2,066,187.49	175,198,250.21	
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项	116,500,000.00			116,500,000.00	回收可能性
组合 2: 应收其他款项	60,764,437.70	3.40	2,066,187.49	58,698,250.21	回收可能性
合计	177,264,437.70		2,066,187.49	175,198,250.21	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,954,918.82	3.57	2,282,658.52	61,672,260.30	回收可能性
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	63,954,918.82	3.57	2,282,658.52	61,672,260.30	回收可能性
合计	63,954,918.82		2,282,658.52	61,672,260.30	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	418,859,769.84	100.00	418,848,753.34	11,016.50	
其中：应收南宁糖业合并范围内关联方款项	43,059,328.55	99.97	43,048,312.05	11,016.50	回收可能性
应收其他款项	375,800,441.29	100.00	375,800,441.29		回收可能性
按组合计提坏账准备	69,715,828.49	96.67	67,394,448.98	2,321,379.51	
其中：应收南宁糖业合并范围内关联方款项					回收可能性
应收其他款项	69,715,828.49	96.67	67,394,448.98	2,321,379.51	回收可能性
合计	488,575,598.33	99.52	486,243,202.32	2,332,396.01	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	3,456,932.87	1,216,205.67	515,592,251.24	520,265,389.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,390,745.38	1,066,152.85	-29,348,748.92	-29,673,341.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	2,066,187.49	2,282,658.52	486,243,202.32	490,592,048.33

其中：其他变动为本年度接收种植公司资产并账转入。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 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
南宁南糖香山甘蔗种植 有限责任公司	垫付资金	297,735,331.10	1-3 年	40.80	297,735,331.10
南宁云鸥物流股份有限 公司	借款	95,000,000.00	1 年以 内	13.02	
南宁南糖东江甘蔗种植 有限责任公司	垫付资金	77,944,586.60	1-3 年	10.68	77,944,586.60
南宁市武鸣区惠丰农机 专业合作社	地租和农 资款	71,326,317.38	1-3 年	4.11	49,140,340.33
广西舒雅护理用品有限 公司	借款	21,500,000.00	1 年以 内	2.95	
合计	--	563,506,235.08	--	71.56	424,820,258.03

⑦应收政府补助情况

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,343,993.05	155,648,763.70	1,220,695,229.35
对联营企业投资			
合计	1,376,343,993.05	155,648,763.70	1,220,695,229.35

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,343,993.05	155,648,763.70	1,220,695,229.35
对联营企业投资			
合计	1,376,343,993.05	155,648,763.70	1,220,695,229.35

(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	209,961,701.29			209,961,701.29		
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		
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	1,220,695,229.35			1,220,695,229.35		155,648,763.70

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,109,662,145.29	1,070,645,579.87	1,162,155,734.83	1,015,805,085.41
其他业务	15,615,111.29	372,449.41	24,525,524.05	3,593,595.23
合计	1,125,277,256.58	1,071,018,029.28	1,186,681,258.88	1,019,398,680.64

(2) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
一、主要经营地区			
广西区内	702,656,590.77	15,615,111.29	718,271,702.06
其中：主营业务收入	702,656,590.77		702,656,590.77
其他业务收入		15,615,111.29	15,615,111.29
广西区外	407,005,554.52		407,005,554.52
其中：主营业务收入	407,005,554.52		407,005,554.52
其他业务收入			
合计	1,109,662,145.29	15,615,111.29	1,125,277,256.58
二、主要产品类型			
主营业务收入：			
自产糖收入	1,042,027,718.10		1,042,027,718.10
其他	67,634,427.19		67,634,427.19
小计	1,109,662,145.29		1,109,662,145.29
其他业务收入：			
资金占用费		3,154,136.32	3,154,136.32
租金		296,354.23	296,354.23
轮船过渡费		1,802,526.66	1,802,526.66
销售水电气材料		2,248,917.69	2,248,917.69
其他		8,113,176.39	8,113,176.39
小计		15,615,111.29	15,615,111.29
合计	1,109,662,145.29	15,615,111.29	1,125,277,256.58
三、收入确认时间			
主营业务收入：			
其中：在某一时点确认	1,109,662,145.29		1,109,662,145.29

在某一时段确认			
租赁收入			
其他业务收入		15,615,111.29	15,615,111.29
合计	1,109,662,145.29	15,615,111.29	1,125,277,256.58

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	51,723,831.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,087.73	
非经常性损益总额	51,520,744.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	315,722.01	
非经常性损益净额	51,205,022.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	669,376.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	50,535,645.28	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	4.09%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.64%	-0.14	-0.14

南宁糖业股份有限公司

2021年7月29日