

广西农垦集团有限责任公司 2013 年度财务报告

目录

第一章 报告期内企业主要情况	2
第二章 财务报告	3

声明：本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

广西农垦集团有限责任公司（公章）
2014年4月30日



第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

注册名称及简称:	广西农垦集团有限责任公司(简称“广西农垦”)
英文名称及缩写:	Guang Xi State Farms Group CO.LTD.
法定代表人:	刘刚
注册资本:	人民币 120,624 万元
公司注册地址	广西南宁市青秀区七星路 135 号
公司办公地址(如有请填写,如无请删除此行):	广西南宁市青秀区民族大道 32 号
邮政编码:	530022
公司网址:	www.gxnk.com
联系电话:	0771-2855293
传真:	0771-2822729
电子信箱:	nkjyc@sinn.com

二、募集资金使用情况

广西农垦集团有限责任公司募集资金使用情况表

单位: 亿元

发行期次	发行金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金用途	用途是否变更	变更情况是否已披露	是否合法合规
14 农垦 CP001	10	10	0	8 亿元用于流动资金, 2 亿元用于偿还借款	否	否	是
12 农垦 MTN001	10	10	0	7 亿元用于流动资金, 3 亿元用于偿还借款	否	否	是

填写说明①: 例: XX 亿用于流动资金; XX 亿用于 XX 项目; XX 亿用于偿还借款……

第二章 财务报告

(一) 2013 年合并审计报告

广西农垦集团有限责任公司

2013 年度财务报表审计报告

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

目 录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6
三、 财务报表附注	7-50

审计报告

CHW审字[2014]0181号

广西农垦集团有限责任公司：

我们审计了后附的广西农垦集团有限责任公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2013 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

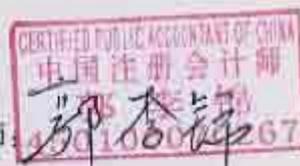
我们认为，贵公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月二十八日



并 资 产 负 债 表

编制单位: 中国核工业集团公司

2013年12月31日

财 会 年 余 01 表
金额单位: 元

行次	项目	年初余额	年末余额	行次	项目	年初余额	年末余额
1	流动资产:			65	流动负债:		
2	货币资金	3,194,085,188.44	2,102,211,078.10	66	短期借款		6,532,541,073.94
3	结算备付金			67	向中央银行借款		
4	拆出资金			68	吸收存款及同业存放		
5	交易性金融资产	5,940,820.88	6,672,383.10	69	拆入资金		
6	应收票据	104,180,646.90	15,057,140.82	70	交易性金融负债		
7	应收账款	899,163,856.94	791,493,594.75	71	应付票据		332,535,000.00
8	预付账款	1,257,320,469.68	827,007,878.62	72	应付账款		1,515,053,616.92
9	应收保费			73	预收款项		515,652,482.32
10	应收分保账款			74	卖出回购金融资产款		
11	应收股利			75	应付手续费及佣金		
12	应收利息			76	应付职工薪酬		133,075,883.17
13	其它应收款	3,093,229,931.57	3,801,029,268.39	77	其中: 应付工资		31,418,242.99
14	买入返售金融资产			78	应付福利费		7,424,213.08
15	存货	1,943,420,261.16	1,847,135,371.77	79	其中: 职工奖励及福利基金		
16	其中: 原材料	436,317,844.22	447,687,827.54	80	应交税费		2,000,414.78
17	库存商品	1,029,581,746.79	994,473,907.90	81	其中: 应交税金		
18	一年内到期的非流动资产	265,051,333.56		82	应付利息		153,423,469.67
19	其他流动资产	36,345,783.14	43,208,978.58	83	应付股利		4,408,991.28
20	流动资产合计	10,802,787,304.22	9,433,818,874.23	84	其它应付款		3,007,210,661.61
21	非流动资产			85	保险合同准备金		
22	发放贷款及垫款			86	保户储蓄存款		
23	可供出售金融资产			87	代理承销证券款		
24	持有至到期投资			88	一年内到期的非流动负债		1,072,075,761.34
25	长期应收款			89	其他流动负债		10,651,509.93
26	长期股权投资	295,601,969.17	317,512,004.48	90	流动负债合计		13,338,629,684.94
27	投资性房地产	95,930,600.34	99,764,024.94	91	非流动负债:		
28	固定资产原价	7,108,325,726.15	6,436,815,130.47	92	长期借款		2,861,546,032.79
29	减: 累计折旧	2,637,786,908.58	2,384,885,484.79	93	应付债券		1,591,942,976.15
30	固定资产净值	4,468,538,819.57	4,041,929,645.68	94	长期应付款		293,350,121.36
31	减: 固定资产减值准备	11,802,527.66	17,179,959.11	95	专项应付款		903,838,437.89
32	固定资产净额	4,456,736,291.91	4,024,749,686.57	96	预计负债		338,795.22
33	在建工程	3,594,197,999.83	3,126,153,840.27	97	递延所得税负债		8,434,383.75
34	工程物资	965,397.30	1,190,212.70	98	其他非流动负债		861,663,492.96
35	固定资产清理	6,487,876.15	9,572,771.98	99	其中: 特准储备基金		
36	生产性生物资产	218,537,342.30	182,753,313.81	100	非流动负债合计		6,920,964,454.96
37	油气资产			101	负债合计		20,259,594,119.84
38	无形资产	8,888,138,484.82	8,527,485,212.27	102	所有者权益(或股东权益):		
39	开发支出	141,583,776.49	187,687,085.38	103	实收资本(股本)		1,489,694,601.93
40	商誉	18,127,026.22	18,127,028.22	104	国家资本		1,489,694,601.93
41	长期待摊费用	114,912,308.05	148,445,617.32	105	集体资本		
42	递延所得税资产	19,301,554.41	12,880,619.15	106	法人资本		
43	其他非流动资产	25,840,161.50	1,881,494.77	107	其中: 国有法人资本		
44	其中: 待摊准备各物资			108	集体法人资本		
45	非流动资产合计	17,876,550,823.67	16,658,193,212.06	109	个人资本		
46				110	外币资本		
47				111	减: 已归还投资		
48				112	实收资本(或股本)净额		1,489,694,601.93
49				113	资本公积		7,948,132,573.60
50				114	减: 库存股		
51				115	专项准备		7,154,537.15
52				116	盈余公积		70,183,968.96
53				117	其中: 法定公积金		
54				118	任意公积金		
55				119	储备基金		
56				120	企业发展基金		
57				121	利润分配投资		
58				122	专项风险准备		
59				123	未分配利润		-1,214,498,283.86
60				124	外币报表折算差额		-4,346,087.46
61				125	归属于母公司所有者权益合计		8,296,401,310.32
62				126	少数股东权益		123,352,657.93
63				127	所有者权益合计		8,419,754,008.25
64				128	负债和所有者权益总计		28,679,348,128.09

企业负责人:

劉剛

财务负责人:

朱印晓

编制人:

廖锡彬

并 利 润 表

财企年企02表

编制单位：广西发展投资有限责任公司

2013年度

金额单位：元

	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	10,199,059,953.18	9,485,995,241.50
其中：营业收入	2	10,199,059,953.18	9,485,995,241.50
其中：主营业务收入	3	9,958,308,905.91	9,326,133,846.30
其他业务收入	4	242,751,046.27	159,861,395.60
利息收入	5		
已赚保费	6		
手续费及佣金收入	7		
二、营业总成本	8	10,526,718,027.80	9,499,953,348.03
其中：营业成本	9	8,955,960,725.38	8,016,200,903.75
其中：主营业务成本	10	8,891,971,857.45	7,981,704,782.50
其他业务成本	11	63,988,837.93	34,496,121.25
利息支出	12		
手续费及佣金支出	13		
退保金	14		
赔付支出净额	15		
提取保险合同准备金净额	16		
保单红利支出	17		
分保费用	18		
营业税金及附加	19	64,828,855.67	81,951,597.60
销售费用	20	201,459,290.38	170,087,486.67
管理费用	21	879,766,003.74	746,268,574.23
其中：业务招待费	22	35,571,954.31	46,478,452.14
研究与开发费	23	5,824,285.22	3,998,316.44
财务费用	24	502,799,192.23	454,845,905.71
其中：利息支出	25	645,075,744.82	618,978,616.92
利息收入	26	203,886,932.65	228,057,625.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27	1,936,358.48	7,431,810.98
资产减值损失	28	-8,095,439.60	30,608,880.07
其他	29		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	191,401.88	-33,948.62
投资收益（损失以“-”号填列）	31	37,843,927.76	108,882,347.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-289,623,344.98	94,880,292.81
加：营业外收入	35	466,019,409.08	134,432,497.84
其中：非流动资产处置利得	36	11,112,051.18	2,160,180.69
非货币性资产交换利得	37		
政府补助	38	251,389,278.62	52,246,782.94
债务重组利得	39	60,000.00	520,000.00
减：营业外支出	40	105,407,873.47	92,124,765.98
其中：非流动资产处置损失	41	3,102,325.00	4,794,019.97
非货币性资产交换损失	42		
债务重组损失	43		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	44	70,986,190.63	137,188,004.67
减：所得税费用	45	28,985,699.01	51,782,257.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	42,002,491.62	85,405,746.78
归属于母公司所有者的净利润	47	18,561,922.44	73,259,060.02
少数股东损益	48	23,440,569.18	12,146,686.76
六、每股收益	49		
基本每股收益	50		
稀释每股收益	51		
七、其他综合收益	52		
八、综合收益总额	53	42,002,491.62	85,405,746.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	54		
归属于少数股东的综合收益总额	55		

企业负责人

财务负责人

编表人



合并现金流量表

编制单位: 四川美丰集团有限责任公司

2013年度

附会年余05说

金额单位: 元

	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,067,973,057.68	9,676,107,730.24
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
收到原保险合同保费取得的现金	6		
收到再保险业务现金净额	7		
保户储金及投资款净增加额	8		
处置交易性金融资产净增加额	9		
收取利息、手续费及佣金的现金	10		
拆入资金净增加额	11		
回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	7,461,853.00	11,470,609.80
收到的其他与经营活动有关的现金	14	4,358,076,124.49	4,345,150,062.75
经营活动现金流入小计	15	16,425,500,835.17	14,032,737,472.79
购买商品、接受劳务支付的现金	16	10,860,926,244.10	7,568,125,853.25
客户贷款及垫款净增加额	17		
存放中央银行和同业款项净增加额	18		
支付原保险合同赔付款项的现金	19		
支付利息、手续费及佣金的现金	20		
支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,084,205,597.97	997,507,155.97
支付的各项税费	23	350,543,051.37	455,465,855.98
支付的其他与经营活动有关的现金	24	3,690,113,967.85	3,050,356,060.51
经营活动现金流出小计	25	15,985,887,861.27	12,971,754,026.71
经营活动产生的现金流量净额	26	437,612,973.90	1,060,982,546.08
二、投资活动产生的现金流量:	27		
收回投资所收到的现金	28	110,348,858.32	888,035,000.00
取得投资收益所收到的现金	29	14,042,173.21	19,319,284.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	9,728,017.38	4,864,735.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	270,735,538.47	13,755,633.66
投资活动现金流入小计	33	404,854,587.38	725,924,653.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	995,770,340.92	1,037,736,286.78
投资支付的现金	35	258,311,570.56	947,373,717.86
质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	105,080,841.00	143,871,341.54
投资活动现金流出小计	39	1,359,162,752.40	2,128,921,346.18
投资活动产生的现金流量净额	40	-954,314,369.00	-1,403,026,688.09
三、筹资活动产生的现金流量:	41		
吸收投资所收到的现金	42	7,390,000.00	27,440,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款收到的现金	44	10,359,086,689.15	9,858,809,086.57
发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,404,755,321.33	1,392,222,549.82
筹资活动现金流入小计	47	11,771,191,010.48	11,278,471,636.39
偿还债务所支付的现金	48	7,255,682,261.77	9,368,435,582.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	756,324,246.15	494,082,338.85
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	2,118,640,425.17	1,614,800,585.36
筹资活动现金流出小计	52	10,130,646,953.09	11,477,318,513.68
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,640,544,057.39	-198,846,877.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-8,827,572.45	-2,405,666.88
五、现金及现金等价物净增加额	55	1,115,015,264.84	-543,296,085.18
加:期初现金及现金等价物余额	56	2,060,070,103.60	2,603,366,789.78
六、期末现金及现金等价物余额	57	3,175,085,368.44	2,060,070,103.60

企业负责人:

财务负责人:

编制人:

劉剛

明朱印晓

陈锡彤



合并所有者权益变动表

财会年企04表
金额单位：元

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

2013年度

项 目	行 次	本 年 金 额										上 年 金 额											
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,489,694,601.93	7,942,132,573.60	-	1,960,853.78	67,297,578.85	-	-996,960,067.15	-392,124.02	8,503,733,416.99	92,962,473.50	8,596,695,890.49	1,490,834,781.39	8,216,107,940.30	-	-	63,834,024.66	-	-1,010,976,268.57	1,258,324.00	8,781,058,601.78	36,042,347.24	8,797,101,149.02
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,140,179.46	-308,959,123.17	-	-	-140,221.36	-	-31,901,116.58	-	-342,140,640.57	42,607,899.54	299,532,741.03	
二、本年初余额	4	1,489,694,601.93	7,942,132,573.60	-	1,960,853.78	67,297,578.85	-	-996,960,067.15	-392,124.02	8,503,733,416.99	92,962,473.50	8,596,695,890.49	1,489,694,601.93	7,907,148,817.13	-	-	63,693,803.30	-	-1,042,877,385.15	1,258,324.00	8,418,918,161.21	78,050,246.78	8,497,568,407.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	-	6,000,000.00	-	5,233,683.37	2,886,390.11	-	-217,498,216.71	-3,953,963.44	207,332,106.67	30,390,224.43	-176,941,882.24	-	34,983,756.47	-	1,900,853.78	3,603,775.55	-	45,917,318.00	-1,650,448.02	84,815,255.78	14,312,226.72	99,127,482.50
(一) 净利润	6	-	-	-	-	-	-	18,561,922.44	-	18,561,922.44	23,440,569.18	42,002,491.62	-	-	-	-	-	-	73,259,060.02	-	73,259,060.02	12,146,686.76	85,405,746.78
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-3,953,963.44	2,046,036.56	-	-	2,046,036.56	-	-666,243.53	-	-	-	-	-1,650,448.02	-	-2,316,691.55	-	-2,316,691.55
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-3,953,963.44	2,046,036.56	-	-	2,046,036.56	-	-666,243.53	-	-	-	-	-1,650,448.02	-	-2,316,691.55	-	-2,316,691.55
上述(一)和(二)小计	12	-	6,000,000.00	-	-	-	-	18,561,922.44	-3,953,963.44	20,607,959.00	23,440,569.18	44,048,528.18	-	-666,243.53	-	-	-	-	73,259,060.02	-1,650,448.02	70,942,368.47	12,146,686.76	83,089,055.23
(三) 所有者投入和减少资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,837,436.75	7,837,436.75	-	35,650,000.00	-	-	-	-	-	-	35,650,000.00	2,392,450.30	33,257,549.70
1. 所有者投入资本	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	2,392,450.30	27,607,549.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,837,436.75	7,837,436.75	-	10,650,000.00	-	-	-	-	-	-	10,650,000.00	-	10,650,000.00
(四) 专项储备提取和使用	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	20	-	-	-	5,233,683.37	2,886,390.11	-	-236,060,139.15	-	-227,940,065.67	-887,781.50	-228,827,847.17	-	-	-	1,900,853.78	3,603,775.55	-	-27,341,742.02	-	-21,777,112.59	4,557,990.76	-17,219,113.43
1. 提取盈余公积	21	-	-	-	-	2,886,390.11	-	-2,886,390.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	22	-	-	-	-	2,886,390.11	-	-2,886,390.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	28	-	-	-	-	-	-	233,173,749.04	-	-233,173,749.04	-887,781.50	-234,061,530.54	-	-	-	-	-	-	23,823,545.35	-	23,823,545.35	4,817,984.01	-19,005,561.34
4. 其他	29	-	-	-	5,233,683.37	-	-	-	-	5,233,683.37	-	5,233,683.37	-	-	-	1,900,853.78	-	-	85,578.98	-	2,046,432.66	-	2,046,432.66
(六) 所有者权益内部结转	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	35	1,489,694,601.93	7,948,132,573.60	-	7,194,537.15	70,183,968.96	-	-1,214,458,283.86	-4,346,087.46	8,296,401,310.32	123,352,697.93	8,419,754,008.25	1,489,694,601.93	7,942,132,573.60	-	1,900,853.78	67,297,578.85	-	-996,960,067.15	-392,124.02	8,503,733,416.99	92,962,473.50	8,596,695,890.49

企业负责人：

财务负责人：

编表人：



广西农垦集团有限责任公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附注一、公司简介

广西农垦集团有限责任公司(以下简称公司或本公司)成立于1997年10月15日,为广西壮族自治区人民政府出资的国有独资有限责任公司,公司注册资本为人民币壹拾贰亿零陆佰贰拾肆万元。取得了广西壮族自治区工商行政管理局颁发的注册号为(企)450000000009670(1-1)号《企业法人营业执照》;公司集农工商、产加销、经科教于一体,已具规模的机制糖、剑麻制品、木薯淀粉、畜牧水产、亚热带水果、茶叶是公司的六大支柱产业。

公司住所为南宁市七星路135号,法定代表人为刘刚。

公司经营范围:自治区农垦系统农、林、牧、渔业的种植、养殖及其产品的加工、批发、零售、代销业务,农、林、牧、渔业生产服务、咨询、开发业务,农垦系统的农业生产资料及化肥、农药(除危险化学品)、农膜的购销,自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

附注二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于财务报表编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司2013年12月31日的合并财务状况,以及2013年度的合并经营成果和合并现金流量。

附注三、财务报表的编制基础

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

附注四、重要会计政策、会计估计

1.会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

2.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告,分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

4.现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5.外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

6.金融资产和金融负债核算方法

金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

a.持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

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

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

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

金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产转移的确认和计量

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

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

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a.发行人或债务人发生严重的财务困难；

b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c.债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

g.其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来

现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

(3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

7. 坏账准备核算方法

坏账的确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

根据应收款项的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失计提标准如下：对于单项金额（应收账款50万元（含）以上，其他应收款及应收家庭农场款10万元（含）以上）的重大应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额非重大的应收款项本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合，按照以下比例计提坏账准备

组合 1: 余额组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2: 关联方	公司对关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
组合 3: 特殊组合	其他具有特殊性质的款项，如应收出口退税等

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1 至 2 年（含 2 年）	5%	5%
2 至 3 年（含 3 年）	10%	10%
3 至 4 年（含 4 年）	15%	15%
4 至 5 年（含 5 年）	20%	20%
5 年以上	50%	50%

8. 存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，一般采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 周转材料中的价值较大、使用期限较长的低值易耗品可以按受益期限分次摊销，其他低值易耗品、包装物均采用一次摊销法计入成本费用。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低存货按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(5) 消耗性生物资产核算

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；

①消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化；

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

9. 长期股权投资核算方法

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

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被

投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10.投资性房地产核算方法

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

11.固定资产核算方法

(1) 确认标准：指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 计价：固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 折旧：公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备和社会性固定资产。社会性固定资产是指企业明确用于承担社会管理服务职能的固定资产。固定资产折旧除社会性固定资产在投入使用后一次性全额计提折旧外，其他固定资产采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值，制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	8-20	5	11.875-4.75

运输设备	8-10	5	11.875-9.5
办公及其他设备	5-10	5	19-9.5
社会性固定资产	当年	不适用	全额

(4) 减值准备：资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失，计入当期损益，同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备不转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(5) 后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

①固定资产修理费用，直接计入当期费用。

②固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

③如不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

④固定资产发生的更新改造支出、房屋装修费用等，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值按资产处置程序报批后扣除；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。通过大修理和日常维修而更换的固定资产按前款处置。

符合固定资产确认条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产剩余使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产发生的装修费用，符合固定资产确认条件的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，合理进行摊销。

12.在建工程核算方法

(1) 公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。

自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等确定工程成本；

出包建筑工程按合理估计的发包工程进度和合同规定结算的进度款计价，工程完成时，按照合同规定补付的工程款调整在建工程成本；

设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成

本。

在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，如果资产的可收回金额低于其账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13.生产性生物资产核算方法

(1) 生产性生物资产的标准：生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：

- 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) 生产性生物资产计价：生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 折旧方法：生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。

生产性生物资产预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下

项目	种猪	奶牛	经济林木
预计使用年限（年）	3-4	5-7	10-35
预计净残值	800 元/头	5%	3%
折旧方法	平均年限法	平均年限法	平均年限法
年折旧率（%）	≤33.33	19.00-13.57	9.70-2.77

(4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法：

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物

疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

14.无形资产核算方法

公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但在每个会计期间进行减值测试。

15.长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16.借款费用的核算方法

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

在资本化期间，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17.职工薪酬核算方法

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

18.预计负债核算方法

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。

19.收入确认原则

(1) 销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计收，确认租金收入。

(3) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

20.政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1

元) 计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

22.租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23.所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

24.企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并：作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并：公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

25.合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

附注五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更：

本公司报告期内无需披露的会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更：

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重大前期差错更正：

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

附注六、合并财务报表的编制方法

1、合并及汇总范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并、汇总范围以控制为基础予以确定。本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

①母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业，包括母公司直接拥有、间接拥有、直接和间接方式合计拥有半数以上权益性资本；

②被母公司控制的其他被投资企业，包括：

A、通过与被投资企业的其他投资者之间的协议，持有被投资企业半数以上表决权；

B、根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；

C、有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员；

D、在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

（2）汇总范围

报告期纳入汇总范围内的山圩农场等68家单位与本公司尚未改制形成股权投资关系，本公司根据广西壮族自治区人民政府桂政发[1996]107号文件《自治区人民政府关于组建广西农垦集团有限责任公司通知》及广西壮族自治区人民政府桂政发[1997]97号文《关于同意广西农垦集团有限责任公司章程的批复》“山圩农场等原自治区农垦局所属单位为实行国有资产授权经营单位，并要进行相应的公司制改制，与广西农垦集团有限责任公司形成母子公司关系”，“广西农垦有限责任公司的注册资本为原自治区农垦局及其所属企、事业单位的全部国有资产”，本公司有权决定山圩农场等授权经营单位的财务和经营政策和有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员，并以从其的经营活动中获取利益，因此也将上述单位纳入公司汇总范围。本公司对上述单位控股比例为100%。

（3）合并采用的方法

①合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司和授权经营范围内单位的财务报表及其他相关资料为合并基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

②合并时，如纳入合并范围的子公司和授权经营范围内单位与母公司执行的会计政策不一致时，对子公司和授权经营范围内单位的财务报表进行调整。

2、报告期纳入合并、汇总范围的子公司和授权经营范围内单位基本情况

①公司所控制的所有子公司和授权经营范围内单位情况及其合并、汇总范围

公司纳入合并、汇总范围的单位，主要为广西农垦糖业集团股份有限公司（下属子公司17个）、广西剑麻集团有限公司（下属子公司4个单位）、广西农垦永新畜牧集团有限公司（下属子

公司8个单位)、广西农垦茶业集团有限公司(下属子公司7个)、广西农垦十万大山食品公司(下属子公司4个)、农业企业51个、直属工业企业6个、商贸及服务企业21个、园区企业7个、设计院1个。

具体如下:(金额单位:人民币万元)

序号	企业名称	级次	控股比例(%)	注册资本	备注
1	广西农垦糖业集团股份有限公司	2	100	47,460.00	合并
2	广西农垦剑麻集团有限公司	2	100	26,947.48	合并
3	广西农垦永新畜牧集团有限公司	2	89.26	6,239.89	合并
4	广西农垦茶业集团有限公司	2	100	6,618.00	合并
5	广西农垦十万大山天然食品有限公司	2	100	241.78	合并
6	广西农垦国有山圩农场	2	不适用	979.00	汇总
7	广西农垦国有龙北农场	2	不适用	242.16	汇总
8	广西农垦国有北耀农场	2	不适用	951.00	汇总
9	广西亚热带作物研究所试验站	2	不适用	260.00	汇总
10	广西农垦国有九曲湾农场	2	不适用	1,192.00	汇总
11	广西农垦国有金光农场	2	不适用	5,558.40	汇总
12	广西农垦国有明阳农场	2	不适用	1,670.00	汇总
13	广西农垦国有东风农场	2	不适用	704.90	汇总
14	广西农垦国有良圻农场	2	不适用	2,679.30	汇总
15	广西农垦国有王灵农场	2	不适用	960.50	汇总
16	广西农垦国有大明山农场	2	不适用	390.00	汇总
17	广西农垦国有百合农场	2	不适用	315.00	汇总
18	广西农垦国有阳圩农场	2	不适用	622.00	汇总
19	广西农垦国有风潞农场	2	不适用	88.10	汇总
20	广西农垦南宁绿垦现代农业有限责任公司	2	100	1,000.00	合并
21	广西农垦国有昌菱农场	2	不适用	3,800.00	汇总
22	广西农垦国有华山农场	2	不适用	743.00	汇总
23	广西农垦国有新光农场	2	不适用	598.60	汇总
24	广西农垦国有桐美农场	2	不适用	576.00	汇总
25	广西农垦国有火光农场	2	不适用	2,433.00	汇总
26	广西农垦国有荣光农场	2	不适用	978.24	汇总
27	广西农垦国有那梭农场	2	不适用	129.76	汇总
28	广西农垦国有东方农场	2	不适用	4,327.21	汇总
29	广西农垦北部湾总场	2	不适用	5,100.00	汇总
30	广西农垦国有三合口农场	2	不适用	820.00	汇总
31	广西农垦国有珠光农场	2	不适用	281.00	汇总
32	广西农垦国有滨海农场	2	不适用	759.00	汇总
33	广西农垦国有前卫农场	2	不适用	429.00	汇总

34	广西农垦国有茂青农场	2	不适用	576.80	汇总
35	广西农垦国有白平农场	2	不适用	190.00	汇总
36	广西农垦国有旺茂总场	2	不适用	211.90	汇总
37	广西农垦国有长春农场	2	不适用	317.60	汇总
38	广西农垦国有桂南农场	2	不适用	345.70	汇总
39	广西农垦国有桂丰农场	2	不适用	359.00	汇总
40	广西农垦国有大伦农场	2	不适用	442.00	汇总
41	广西农垦国有五星总场	2	不适用	913.00	汇总
42	广西农垦国有红山农场	2	不适用	351.00	汇总
43	广西农垦国有西江农场	2	不适用	5,602.50	汇总
44	广西农垦国有马坡农场	2	不适用	216.00	汇总
45	广西农垦国有良丰农场	2	不适用	1,227.00	汇总
46	广西农垦国有源头农场	2	不适用	507.00	汇总
47	广西农垦国有桂北农场	2	不适用	315.41	汇总
48	广西农垦国有立新农场	2	不适用	319.00	汇总
49	广西农垦国有红河农场	2	不适用	770.00	汇总
50	广西农垦国有黔江农场	2	不适用	2,000.00	汇总
51	广西农垦国有新兴农场	2	不适用	3,945.30	汇总
52	广西农垦国有沙塘农场	2	不适用	227.30	汇总
53	广西柳州绿达实业有限责任公司	2	不适用	1,200.00	汇总
54	广西明阳生化科技股份有限公司	2	95.3	1,983.22	合并
55	广西农垦黎塘氮肥厂	2	不适用	1,514.02	汇总
56	广西农垦桂林东风化工厂	2	不适用	21.98	汇总
57	广西农垦龙州机械厂	2	不适用	463.00	汇总
58	广西农垦热作机械厂	2	不适用	319.81	汇总
59	广西南宁农垦玻璃厂	2	不适用	686.33	汇总
60	农垦东兴京岛海水养殖有限公司	2	80	200.00	合并
61	广西十万大山经贸有限公司	2	100	3,300.00	合并
62	广西农垦南宁企业总公司	2	不适用	245.00	汇总
63	广西农垦企业总公司北海公司	2	不适用	347.00	汇总
64	广西农垦南宁企业工贸公司	2	不适用	300.00	汇总
65	广西农垦钦州企业总公司	2	不适用	1,006.00	汇总
66	广西农垦桂林企业总公司	2	不适用	104.00	汇总
67	广西农垦玉林企业总公司	2	不适用	128.00	汇总
68	广西农垦桂林润丰有限责任公司	2	不适用	60.00	汇总
69	农垦企业总公司	2	不适用	4,422.00	汇总
70	广西农垦商业总公司	2	不适用	730.00	汇总
71	广西剑麻有限责任公司	2	不适用	177.60	汇总
72	广西壮族自治区农垦物资供销总公司	2	不适用	195.70	汇总

73	广西农垦经济技术开发公司	2	不适用	62.40	汇总
74	广西绿色食品有限责任公司	2	100	6,300.00	合并
75	广西农垦设计院	2	不适用	260.00	汇总
76	广西农垦对外经济技术合作有限公司	2	100	300.00	合并
77	广西农垦贵港西江开发有限责任公司	2	100	1,000.00	合并
78	广西明阳开发投资有限公司	2	100	2,000.00	合并
79	广西农垦凤城经贸有限公司	2	100	300.00	合并
80	广西农垦柳州新兴开发建设有限公司	2	100	1,000.00	合并
81	广西农垦桂林良丰科技发展有限公司	2	100	500.00	合并
82	广西农垦保险代理有限公司	2	100	200.00	合并
83	广西农垦北部湾产业园区开发有限公司	2	100	1,000.00	合并
84	广西农垦投资发展有限公司	2	100	1,400.00	合并
85	广西农垦资产管理有限公司	2	100	500.00	合并
86	南宁市桂垦物业服务有限责任公司	2	100	50.00	合并
87	广西农垦金光乳业有限公司	2	100	2,000.00	合并
88	广西农垦西江乳业有限公司	2	77.32	156.21	合并
89	广西农垦融资性担保有限公司	2	100	10,000.00	合并
90	俄罗斯十万大山加工物流中心有限公司	2	100		合并
91	中国印尼经贸合作区有限公司	2	95		合并

注：①2011年广西农垦糖业集团股份有限公司与广西来宾市华耀浆纸有限公司签订《天成公司与华成公司合并协议（新设合并）》，协议约定，采用新设合并方式，将广西农垦糖业集团天成纸业有限公司和广西农垦糖业集团华成纸业有限公司解散（注销），合并成立新的有限责任公司—广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司

截止审计报告日，广西农垦糖业集团天成纸业有限公司、广西农垦糖业集团华成纸业有限公司与广西来宾市华耀浆纸有限公司合并成立广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司的相关手续还在办理当中。

因此本公司未将广西农垦糖业集团天成纸业有限公司纳入合并范围，并已于2012年度全额计提了减值准备。

②本年合并及汇总范围未发生变化。

附注七、税项

1、本公司主要适用的税种和税率：

项 目	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	农产品、鲜奶、饲料等货物税率13%，其他货物税率17%
营业税	营业收入	服务业5%、建筑业3%

消费税	应税消费品的销售额	5%
城市维护建设税	应缴增值税、消费税、营业税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴增值税、消费税、营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%

其他税费按国家和地方有关规定计算缴纳。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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，本公司子公司广西农垦糖业集团股份有限公司的子公司昌菱制糖、达华制糖、防城精制糖、红河制糖、金光制糖、良圻制糖、柳兴制糖、黔江制糖、西江制糖、星星制糖自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司从事麻类、糖料、水果的种植；牲畜、家禽的饲养；林木的培育和种植的所得，本报告期免征企业所得税。

附注八、财务报表主要项目注释（年末指 2013 年 12 月 31 日，年初指 2012 年 12 月 31 日）

注释1、货币资金

（1）明细项目

项 目	年末余额	年初余额
现金	9,014,451.55	19,484,766.99
银行存款	2,795,006,949.75	1,843,585,619.54
其他货币资金	395,063,767.14	239,143,691.57
合 计	3,199,085,168.44	2,102,214,078.10

（2）其他货币资金年末余额有银行承兑汇票保证金24,000,000.00元（年初余额42,143,974.50元）。

（3）货币资金年末余额中除银行承兑汇票保证金以外，没有被抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

注释2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性债券投资	1,500,000.00	2,000,000.00
2.交易性权益工具投资		
3.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		460,000.00
4.衍生金融资产		
5.其他	4,449,820.86	4,212,363.10
合 计	5,949,820.86	6,672,363.10

- (1) 其他交易性金融资产为购买的基金。
 (2) 交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

注释3、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	104,180,646.90	15,057,140.82
商业承兑汇票		
合 计	104,180,646.90	15,057,140.82

注释4、应收帐款

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
6 个月以内	742,652,397.38	78.44		575,607,034.12	68.52	
1 年以内	72,606,024.06	7.67	1,622,925.93	53,923,210.40	6.42	6,228,514.38
1 至 2 年	14,849,815.90	1.57	1,269,908.24	46,331,732.69	5.52	962,390.76
2 至 3 年	12,579,686.66	1.33	1,185,946.05	25,033,982.32	2.98	1,600,946.49
3 至 4 年	14,943,467.52	1.58	2,086,150.48	33,739,456.52	4.02	8,488,487.68
4 至 5 年	7,955,262.81	0.84	1,446,150.91	30,105,222.13	3.58	2,146,250.85
5 年以上	81,129,358.71	8.57	39,941,074.49	75,302,812.63	8.96	29,123,265.90
合 计	946,716,013.04	100.00	47,552,156.10	840,043,450.81	100.00	48,549,856.06

应收帐款本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的的情况。

(2) 2013 年 12 月 31 日前十名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
广州市华侨糖厂	121,191,847.50	1 年以内	货款
营口北方糖业有限公司	101,933,840.00	1 年以内	货款
广东中轻糖业集团有限公司	54,078,400.00	1 年以内	货款
广西品糖贸易有限公司	34,300,000.00	1 年以内	货款
广西农垦集团天成纸业有限公司	45,969,494.67	1-2 年	蔗渣款
广西桔源糖业有限公司	19,480,000.00	1 年以内	白砂糖款
广西文辰投资有限公司	14,450,000.00	1 年以内	白砂糖款
东方先导糖酒有限公司	12,625,000.00	1 年以内	白砂糖款
上海松谷国际贸易有限公司	12,207,175.53	1 年以内	淀粉款
广西丰浩糖业有限公司	10,317,007.03	1 年以内	白砂糖款
合 计	426,552,764.73		

截止 2013 年 12 月 31 日欠款前十名金额合计为 426,552,764.73 元, 占应收账款总额的 45.06%。

(3) 该账户 2013 年末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款。

注释5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	977,813,524.25	77.78	388,124,627.10	46.92
1-2 年	131,320,904.09	10.44	260,705,505.48	31.52
2-3 年	79,393,287.96	6.31	128,503,629.00	15.54
3-4 年	37,299,145.43	2.97	15,016,001.70	1.82
4-5 年	6,294,636.11	0.50	11,088,582.49	1.34
5 年以上	25,198,971.81	2.00	23,569,532.85	2.86
合计	1,257,320,469.65	100	827,007,878.62	100

(2) 2013 年 12 月 31 日前十名预付单位情况如下：

单位名称	预付金额	发生时间	款项内容
英国罗德城国际公司	64,814,419.29	6 个月以内	木浆款
广西桂源林业发展有限公司	45,781,847.26	6 个月以内	淀粉款
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	39,925,692.51	1-2 年	工程款
南宁市英德肥业有限责任公司	28,000,000.00	1 年以内	货款
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	26,209,200.84	1 年以内	玉米淀粉款
信合国际发展有限公司	23,557,689.54	1 年以内	木浆货款
中国外贸金融租赁有限公司	21,300,000.00	1 年以内	租金款
广州中环万代环境工程有限公司	14,106,171.60	3-4 年	工程款
中国包装和食品机械总公司	10,800,000.00	6 个月以内	设备采购款
广西鸿生源环保科技有限公司	8,126,200.00	1 年以内	工程款
合 计	282,621,221.04		

截止 2013 年 12 月 31 日预付前十名金额合计为 282,621,221.04 元，占预付账款总额的 22.47%。

(3) 该账户 2013 年末余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款。

注释6、其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
6 个月以内	1,204,580,216.53	37.71		1,936,664,419.83	49.54	
1 年以内	1,362,758,926.75	42.66	5,127,549.95	753,541,873.59	19.28	1,375,409.88
1-2 年	282,627,961.47	8.85	3,214,456.55	759,346,700.53	19.42	3,982,248.81

2-3 年	83,657,972.85	2.62	4,402,932.27	51,201,483.58	1.31	3,733,357.81
3-4 年	43,595,373.86	1.36	3,389,372.63	33,300,922.52	0.85	994,670.61
4-5 年	30,690,844.99	0.96	6,963,762.71	234,349,772.26	5.99	6,122,943.11
5 年以上	186,604,245.90	5.84	78,187,536.67	141,007,446.50	3.61	92,174,720.20
合计	3,194,515,542.35	100.00	101,285,610.78	3,909,412,618.81	100.00	108,383,350.42

其他应收款本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的的情况。

(2) 2013 年 12 月 31 日前十名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	158,944,100.23	1-2 年	欠款
广西农垦集团华成纸业有限公司	129,208,689.30	1 年以内	往来款
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	68,032,283.53	1 年以内	往来款
危旧房改造项目代垫资金	25,698,894.91	1 年以内	往来款
应收家庭农场款	14,441,159.19	1 年以内	垫资
公正律师大楼	11,415,374.77	5 年以上	工程款
山东万盛环保科技发展有限公司	9,700,000.00	1-2 年	往来款
广西玉林日丰塑料制品有限公司	9,000,000.00	1 年内	往来款
兴隆写字楼	8,465,871.90	5 年以上	工程款
金雀花苑	8,210,912.17	5 年以上	工程款
合 计	443,117,286.00		

截止 2013 年 12 月 31 日欠款前十名金额合计 443,117,286.00 元，占其他应收款总额的 13.87%。

(3) 该账户 2013 年末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款。

注释7、存货及存货跌价准备

(1) 明细项目

类 别	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	436,317,844.22		447,687,827.54	
在产品	353,952,615.28		324,076,812.67	
库存商品	1,029,581,746.79		994,473,507.90	781,795.84
周转材料	26,542,809.70		23,629,457.76	
消耗性生物资产	97,025,265.17		58,049,561.74	
合 计	1,943,420,281.16	0.00	1,847,917,167.61	781,795.84

(2) 存货跌价准备明细表：

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料						

在产品						
库存商品	781,795.84		781,795.84			
周转材料						
消耗性生物资产						
合 计	781,795.84	-	781,795.84	-	-	-

注释8、一年内到期的其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	265,091,339.56	
合 计	265,091,339.56	

注：为一年内到期的委托贷款

注释9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
存出期货保证金	7,866,865.86	11,018,061.83
应收家庭农场款	2,186,158.75	1,692,233.82
备用金--员工借款		106,447.82
代购肥料农药	2,063,775.66	2,586,821.08
暂付款	2,754,221.94	3,496,994.89
待抵扣税金	1,061,647.00	22,171,148.26
其他	19,413,119.93	2,137,270.98
合 计	35,345,789.14	43,208,978.68

注释10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
按成本法核算之长期股权投资	406,792,102.60	26,975,489.66	50,000,000.00	383,767,592.26
其中：子公司投资				-
其他公司投资	406,792,102.60	26,975,489.66	50,000,000.00	383,767,592.26
按权益法核算之长期股权投资	33,836,808.57	2,960,392.04	1,645,897.01	35,151,303.60
其中：联营公司投资	33,836,808.57	2,960,392.04	1,645,897.01	35,151,303.60
合 计	440,628,911.17	29,935,881.70	51,645,897.01	418,918,895.86
减：减值准备	123,116,906.69			123,116,906.69
长期股权投资净额	317,512,004.48	29,935,881.70	51,645,897.01	295,801,989.17

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位	年初余额		本年增减额		年末余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备

广西农垦糖业集团天成纸业 业有限公司	114,100,000.00	114,100,000.00			114,100,000.00	114,100,000.00
桂林市商业银行股份有限 公司	75,000,000.00				75,000,000.00	
四方山水泥厂	35,108,736.71				35,108,736.71	
广西国悦企业投资集团有 限公司	29,879,736.22				29,879,736.22	
崇左市明阳淀粉化工有限 责任公司	11,338,507.92	6,117,981.32			11,338,507.92	6,117,981.32
江南国民村镇银行	10,000,000.00				10,000,000.00	
北部湾保险公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
良丰投资公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
绿达投资公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
完达山乳品有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00	
桂林嘉印置业投资发展有 限公司	5,333,380.00				5,333,380.00	
广西阳光糖业公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
广西明阳（越南）有限责 任公司	3,530,495.52				3,530,495.52	
黔江房地产开发股份有限 公司	3,290,000.00				3,290,000.00	
广西农垦全州盛业投资管 理有限责任公司	3,278,600.00				3,278,600.00	
广西扶绥春江木材市场投 资有限公司	2,800,000.00		1,120,000.00		3,920,000.00	
广西昌达土地资源开发公 司	2,000,000.00				2,000,000.00	
钦州市沿海水泥有限公司	1,664,000.00	1,664,000.00			1,664,000.00	1,664,000.00
农垦建筑公司	1,580,000.00				1,580,000.00	
柳州荣兴大厦	1,566,115.00				1,566,115.00	
桂垦饭店	1,000,000.00				1,000,000.00	
贵港欣隆微粒板制造有限 公司	1,234,925.37	1,234,925.37			1,234,925.37	1,234,925.37
广西神州金光生态肥有限 公司			1,645,897.01		1,645,897.01	
其他投资	61,987,605.86		-25,790,407.35		36,197,198.51	
合 计	406,792,102.60	123,116,906.69	-23,024,510.34		383,767,592.26	123,116,906.69

(3) 按权益法核算的长期股权投资：

被投资单位	初始投资额	年初余额		本年增减额		年末余额	
		金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
广西农垦糖业集团华成纸业 有限公司	9,000,000.00	10,067,710.41		3,143,756.88		13,211,467.29	
广西农垦糖业集团华盛化工 有限公司	6,000,000.00	5,323,026.02		-290,605.62		5,032,420.40	
广西华明淀粉科技有限公司	4,000,000.00	4,719,875.92		-41,596.12		4,678,279.80	
广西神州金光生态肥有限 公司	1,500,000.00	1,645,897.01		-1,645,897.01		0.00	

其他投资		12,080,299.21		148,836.90		12,229,136.11	
合 计		33,836,808.57	0.00	1,314,495.03	0.00	35,151,303.60	

(4) 主要联营公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	年初余额	本年权益调整	累计权益调整	本年增(减)投资额	年末余额
广西农垦糖业集团华成纸业有限公司	30%	9,000,000.00	10,067,710.41	3,143,756.88	4,211,467.29		13,211,467.29
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	40%	6,000,000.00	5,323,026.02	-290,605.62	-967,579.60		5,032,420.40
广西华明淀粉科技有限公司	40%	4,000,000.00	4,719,875.92	-41,596.12	678,279.80		4,678,279.80
广西神州金光生态肥有限公司	由30%释稀至15%	1,500,000.00	1,645,897.01		145,897.01	-1,645,897.01	-
小连城电业有限责任公司	36%	691,500.00	1,267,360.58	10,074.59	585,935.17		1,277,435.17
合 计		21,191,500.00	23,023,869.94	2,821,629.73	4,653,999.67	-1,645,897.01	24,199,602.66

(5) 本公司对广西南宁完达山乳品有限公司、广西阳光糖业公司等单位持股比大于20%,但由于本公司对其没有重大影响,因此没有采用权益法核算。

(6) 本公司对贵港欣隆微粒板制造有限公司持股20%,但由于在该公司董事会无表决权,故采用成本法核算。截止2013年12月31日由于该公司亏损出现资不抵债情形,已全额计提减值准备。

(7) 截止2013年12月31日钦州市沿海水泥公司已关闭,已全额计提了减值准备。

(8) 截止2013年12月31日广西农垦糖业集团天成纸业有限公司亏损出现资不抵债情形,已全额计提减值准备。

(9) 本年广西神州金光生态肥有限公司金光生态肥股权由30%释稀到15%,改为成本法核算。

注释 11、投资性房地产—成本计量模式

(1) 投资性房地产原价:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	129,929,351.53			129,929,351.53
土地使用权	632,984.00			632,984.00
合 计	130,562,335.53	0.00	0.00	130,562,335.53

(2) 累计折旧和累计摊销:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	30,621,783.19	3,824,195.43		34,445,978.62
土地使用权	176,527.40	9,228.57		185,755.97
合 计	30,798,310.59	3,833,424.00	-	34,631,734.59

(3) 年末无可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提减值准备。

(4) 投资性房地产帐面价值：

项 目	年初余额	年末余额
房屋建筑物	99,307,568.34	95,483,372.91
土地使用权	456,456.60	447,228.03
合 计	99,764,024.94	95,930,600.94

注释12、固定资产

(1) 按类别列示

固定资产原值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	2,891,869,950.54	275,111,099.96	70,038,444.61	3,096,942,605.89
机器设备	3,051,381,988.14	623,656,616.77	205,633,149.10	3,469,405,455.81
运输设备	126,733,125.56	8,148,914.60	5,769,702.47	129,112,337.69
办公及其他设备	348,884,968.12	51,890,515.28	7,855,252.75	392,920,230.65
社会性固定资产	17,945,098.11			17,945,098.11
合计	6,436,815,130.47	958,807,146.61	289,296,548.93	7,106,325,728.15
累计折旧	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	829,417,470.90	97,796,975.68	21,169,217.10	906,045,229.48
机器设备	1,267,360,760.30	269,053,759.83	127,697,154.85	1,408,717,365.28
运输设备	69,294,255.28	8,704,110.25	2,224,680.15	75,773,685.38
办公及其他设备	211,387,198.37	21,361,931.81	2,924,301.68	229,824,828.50
社会性固定资产	17,425,799.94			17,425,799.94
合计	2,394,885,484.79	396,916,777.57	154,015,353.78	2,637,786,908.58
固定资产净值	4,041,929,645.68			4,468,538,819.57

(2) 减值准备明细

减值准备	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
房屋建筑物	15,151,154.74	112,896.76		7,489,726.68	7,489,726.68	7,774,324.82
机器设备	1,792,188.34	3,643,577.96		1,661,715.17	1,661,715.17	3,774,051.13
运输设备	76,446.82	45,657.16				122,103.98
办公及其他设备	160,169.21			28121.48	28,121.48	132,047.73
社会性固定资产						
合 计	17,179,959.11	3,802,131.88	0.00	9,179,563.33	9,179,563.33	11,802,527.66
固定资产净额	4,024,749,686.57					4,456,736,291.91

注：①本年固定资产增加主要为在建工程完工投入使用估转增加及新购转入；本年减少固定资产主要是固定资产清理转出。

②累计折旧本年增加主要为本年计提的折旧额，减少主要为固定资产清理转出。

注释13、在建工程

(1) 明细列示

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年转出数		年末余额
			转入固定资产	其他减少数	
明阳工业园区项目	840,596,521.42	169,912,493.70		42,247,751.58	968,261,263.54
九曲湾项目开发	40,849,291.21	22,003.20			40,871,294.41
柳兴园区开发建设费	450,000.00	41,933,418.30		8,315,954.22	34,067,464.08
九曲湾新城项目	348,199.60				348,199.60
金光农场生物性在建工程	24,089,503.53	8,329,418.31	2,306,952.17		30,111,969.67
金光农场奶牛基地建设	57,799.70				57,799.70
北部湾铁山港启动区项目	2,258,538.13				2,258,538.13
钦州企总冷冻厂技改工程	2,103,572.72	47,102.00			2,150,674.72
山圩工程	19,340,825.25	17,651,768.14		18,324,290.00	18,668,303.39
绿仙生化新养殖池及配套建造	782,637.63	30,490.57	813,128.20		0.00
垌美农场工程	8,499,120.49	10,451,937.63	2,223,471.55	10,649,986.57	6,077,600.00
西江农场三八路工程	5,255,635.58				5,255,635.58
危旧房改造	617,833,325.90	121,889,330.47	11,208,952.03	115,724,826.18	612,788,878.16
污水治理环保技改项目	2,350,277.10	9,570,386.70	1,544,646.47		10,376,017.33
月亮塘种猪场	22,295,757.44	3,878,197.06	1,119,668.67		25,054,285.83
广西农垦大厦	115,681,467.61	108,085,289.06			223,766,756.67
木糖醇项目					
山圩剑麻制品工程	45,537,909.04				45,537,909.04
四方片区 1853.44 亩园区开发工程	278,785,198.46				278,785,198.46
新兴工业园总体开发工程(待分摊工程款)	6,918,734.92				6,918,734.92
场部新城区 A 区工程	1,024,930,296.80	49,055,358.39			1,073,985,655.19
其他	67,936,551.34	397,887,343.33	256,220,449.86		209,603,444.81
合计	3,126,901,163.87	938,744,536.86	275,437,268.95	195,262,808.55	3,594,945,623.23

(2) 在建工程减值准备如下：

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
其他	747,623.60					747,623.60
合计	747,623.60					747,623.60

注释 14、生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1、种植业	42,558,676.68	1,958,100.30	2,609,433.52	41,907,343.46
茶树	1,141,979.21		65,665.20	1,076,314.01

果树	13,720,196.21	393,084.24	546,646.05	13,566,634.40
花卉	21,167.50	13,825.00	4,500.00	30,492.50
剑麻	19,933,367.21	600,239.96	1,668,470.47	18,865,136.70
苗木	15,360.00	-		15,360.00
橡胶树	7,726,606.55	950,951.10	324,151.80	8,353,405.85
2、畜牧养殖业	71,413,418.96	71,273,987.73	34,943,559.39	107,743,847.30
奶牛	12,487,412.00	7,313,988.18	5,074,160.37	14,727,239.81
伊拉兔	46,469.73	94,477.11	140,946.84	
种猪	58,879,537.23	63,865,522.44	29,728,452.18	93,016,607.49
3、林业	68,791,217.37	861,327.55	766,393.38	68,886,151.54
经济林	68,791,217.37	861,327.55	766,393.38	68,886,151.54
合 计	182,763,313.01	74,093,415.58	38,319,386.29	218,537,342.30

注释 15、无形资产

(1) 明细列示

项 目	原 值	取得方式	累计摊销金额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地使用权	8,408,894,149.62	见注释	79,461,775.95	8,292,705,192.65	43,210,140.30	6,482,959.28	8,329,432,373.67
计算机软件	7,456,959.35	购入	4,538,693.28	3,149,720.09	822,685.21	1,054,139.23	2,918,266.07
其他	601,243,171.57	购入	45,455,316.51	231,630,299.53	355,993,398.91	31,835,843.38	555,787,855.06
合 计	9,017,594,280.54		129,455,785.74	8,527,485,212.27	400,026,224.42	39,372,941.89	8,888,138,494.80

注：土地的性质、状况、分布等具体情况说明

公司垦区国有划拨土地总面积为 2,496,759.55 亩，除少量由垦区工业企业、商业企业、事业单位使用外，主要分布在各国有农场等。

按国家现行的分类标准，公司垦区土地分为四类，其中，建设用地面积 151,962.14 亩，占 6.09%；农用地面积为 1,528,525.31 亩，占 61.22%；未利用地面积 459,812.59 亩，占 18.42%；历年来被侵占及纠纷土地面积 356,459.52 亩，占 14.28%。

根据广西壮族自治区人民政府桂政发[1996]107 号文件《自治区人民政府关于组建广西农垦集团有限责任公司的通知》第五点“原农垦辖区内的国有土地，作为特殊形态的国有资产，一并授权农垦集团有限责任公司经营管理。为了有效地保护、开发和利用好这些土地资源，同意农垦集团有限责任公司内部设立土地管理机构，业务上受自治区土地管理局指导。机构设置的有关事宜由广西农垦集团有限责任公司与自治区土地管理局商定。”根据上述文件精神，公司从 2003 年 10 月起，依据财政部财工字[1995]108 号《关于国有企业清产核资中土地估价有关财务处理问题的通知》，对农垦辖区内毗邻南宁、柳州、桂林、钦州、贵港、北海等城市和毗邻县城及乡镇的可开发利用的部分经营性建设用地、有国有土地证的农用地和有山界林权证的农用地进行估价入账。共评估土地 549,451.09 亩，其中农用地 523,814.56 亩，建设用地 25,636.53 亩。评估价值

760,882.44 万元，其中农用地 567,794.26 万元,建设用地 193,088.18 万元。因农用地以征地补偿成本为基础进行评估，评估价值较低，本公司根据《广西农垦集团有限责任公司关于国有土地评估价值财务处理办法的通知》（垦国资发[2003]100 号）决定按评估值全额入账，作增加无形资产处理，同时增加国家资本公积金，不进行摊销。

(2) 无形资产减值准备

截止 2013 年 12 月 31 日无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

注释 16、商誉

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	备注
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	1,854,709.52			1,854,709.52	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	2,228,984.81			2,228,984.81	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦糖业集团西江制糖有限公司	823,871.44			823,871.44	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	1,706,301.77			1,706,301.77	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	338,968.10			338,968.10	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	1,396,038.04			1,396,038.04	2007 年 1 月，收购少数股东股权形成
广西农垦思源酒业有限公司	9,536,606.34			9,536,606.34	非同一控制企业合并形成
广西茶花山矿泉水饮料有限公司	241,548.20			241,548.20	
合 计	18,127,028.22			18,127,028.22	

注释 17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末余额
股改上市费用		6,182,355.00			6,182,355.00
土地开发费	3,549,647.43	76,450.00		1,676,668.42	1,949,429.01
办公楼装修费	731,592.71			25,445.34	706,147.37
固定资产改良支出	431,466.04				431,466.04
大修费	7,836,570.07	3,688,742.08		5,721,299.74	5,804,012.41
果树补偿费	2,751,374.99	256,226.00		275,137.50	2,732,463.49
土地开发成本	74,779,832.15	97,192,781.04		124,135,424.56	47,837,188.63
其他待摊费用	58,365,133.93	6,138,576.51	6,182,355.00	9,052,109.34	49,269,246.10
合 计	148,445,617.32	113,535,130.63	6,182,355.00	140,886,084.90	114,912,308.05

注：土地开发成本为中国印尼经贸合作区有限公司工业园区的地产开发成本。

注释 18、短期借款

按借款条件列示：

借 款 条 件	年 末 余 额	年 初 余 额
保证借款	1,368,553,290.10	4,731,468,557.14
信用借款	772,347,593.30	470,848,513.96
抵押借款	0.00	422,293,772.39
质押借款	4,391,640,790.54	406,467,201.65
合 计	6,532,541,673.94	6,031,078,045.14

注释19、应付票据

票据种类	年 末 余 额	年 初 余 额
银行承兑汇票	332,535,000.00	145,528,950.00
商业承兑汇票		
合 计	332,535,000.00	145,528,950.00

注释20、应付帐款

(1) 按账龄列示

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1 年以内	1,168,310,131.12	77.12	1,077,151,252.57	78.23
1—2 年	145,515,760.07	9.60	217,102,679.67	15.77
2—3 年	133,487,195.07	8.81	55,362,200.85	4.02
3 年以上	67,740,530.66	4.47	27,312,834.01	1.98
合 计	1,515,053,616.92	100	1,376,928,967.10	100

年末余额1,515,053,616.92元，其中无欠关联方的款项。

(2) 2013年12月31日应付金额前十名合计占年末余额的41.38%，明细列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
应付甘蔗款	234,601,758.41	6 个月以内	甘蔗款
北京绿世缘食品开发有限公司	83,387,612.66	6 个月以内	原淀粉款
广西隆安县隆昌商贸有限公司	75,043,322.63	6 个月以内	原淀粉款
东莞市汇鸿纸业有限公司	69,697,311.77	6 个月以内	玉米淀粉款
广西隆安县雷蕾商贸有限公司	41,589,770.01	6 个月以内	淀粉款
天津滨海新区农产品交易市场有限公司	32,435,900.00	6 个月以内	原淀粉款
广西建工集团国际有限公司	29,932,589.60	6 个月以内	泰国进口原粉
广西隆安县金源淀粉有限公司	25,615,701.34	1 年以内	原淀粉款
北大荒马铃薯集团有限公司	21,094,800.00	6 个月以内	原淀粉款

福建省南平市顺发保温安装有限公司	13,476,907.99	1 年内	工程款
合 计	626,875,674.41		

注释21、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1 年以内	280,744,064.45	54.44	213,801,360.53	49.9
1—2 年	108,525,373.41	21.05	117,144,837.26	27.34
2—3 年	63,677,269.99	12.35	66,496,419.80	15.52
3 年以上	62,705,774.47	12.16	31,004,942.51	7.24
合 计	515,652,482.32	100.00	428,447,560.10	100.00

年末余额515,652,482.32元，其中无欠关联方的款项。

(2) 2013年12月31日预收金额前十名合计占年末余额的27.40%，明细列示如下：

单位名称	预收余额	形成时间	款项内容
东莞市华纳纸业物流有限公司	55,988,333.08	1 年以内	木浆款
广西桂源林业发展有限公司	23,229,097.10	1 年内	淀粉
南宁化工股份有限公司	18,035,325.00	1 年以内	货款
广州炜亚贸易有限公司	10,130,877.87	1 年以内	淀粉款
河南乾之正商贸有限公司	7,575,273.09	6 个月以内	淀粉款
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	7,167,129.21	1 年以内	白砂糖款
广州冠众贸易有限公司	5,787,500.00	6 个月以内	货款
明彩物料有限公司（香港）	5,517,493.97	1 年以内	货款
广西鸿冠经贸有限公司	5,000,011.95	6 个月以内	木薯淀粉款
广东郁南骏鑫化工有限公司	2,880,000.00	1 年以内	材料款
合 计	141,311,041.27		

注释22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,074,284.05	551,699,613.91	544,355,654.97	31,418,242.99
职工福利费	7,247,802.62	54,684,646.56	54,508,236.10	7,424,213.08
社会保险费	45,162,407.85	215,303,935.31	196,901,979.56	63,564,363.60
其中：1.医疗保险费	5,114,257.91	42,646,599.76	41,708,891.46	6,051,966.21
2.基本养老保险费	32,127,638.90	159,429,497.64	143,830,451.85	47,726,684.69
3.失业保险	1,984,292.54	6,818,746.96	5,264,263.23	3,538,776.27
4.工伤保险	297,046.90	3,335,215.24	3,169,888.11	462,374.03
5.生育保险		235,152.65	235,520.15	-367.50

6.年金缴费	-612435.03			-612,435.03
7.其他	6,251,606.63	2,838,723.06	2,692,964.76	6,397,364.93
住房公积金	10,366,319.05	41,344,240.73	34,441,716.42	17,268,843.36
工会经费和职工教育经费	3,102,372.42	14,026,389.74	12,975,445.60	4,153,316.56
非货币性福利		1,310,998.98	1,310,998.98	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	2,162,332.96	18,600.00	245,443.00	1,935,489.96
其他	7,474,479.33	963,811.81	1,126,877.52	7,311,413.62
合 计	99,589,998.28	879,352,237.04	845,866,352.15	133,075,883.17

注释 23、应交税费

税 项	年末余额	年初余额
增值税	-44,637,953.87	-56,012,935.54
消费税	4,854,594.57	5,852,016.36
营业税	-98,700.70	-559,924.14
资源税	87,780.73	145,245.44
土地增值税		2,499,204.10
城市维护建设税	1,119,139.82	1,377,600.91
教育费附加	1,976,969.24	5,915,033.15
农牧业税	584,180.22	74435.52
土地使用税	14,944.42	531,522.74
印花税	899,437.72	755,112.29
企业所得税	24,352,862.02	3,840,063.44
个人所得税	1,737,509.34	4,534,543.55
水利建设基金	5,582,638.37	4,058,417.33
其他	5,527,012.90	3,906,746.31
合 计	2,000,414.78	-23,082,918.54

注释 24、应付利息

债权人名称	年末余额	年初余额
一、分期付息到期还本长期借款	93,058,657.36	125,826,020.13
借款利息	93,058,657.36	125,826,020.13
二、分期付息一次还本企业债券	60,364,812.31	68,814,657.53
应付债券利息	60,364,812.31	68,814,657.53
合 计	153,423,469.67	194,640,677.66

注释25、其他应付款

(1) 按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1 年以内	2,186,770,339.59	71.30	2,408,008,511.09	67.5
1—2 年	358,962,300.48	11.70	154,699,201.10	4.34
2—3 年	128,889,608.34	4.20	618,826,581.33	17.34
3 年以上	392,588,613.20	12.80	385,926,126.78	10.82
合 计	3,067,210,861.61	100.00	3,567,460,420.30	100.00

(2) 2013年12月31日应付金额前十名合计占期末余额的8.09%，明细列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
广西大化大地糖业有限公司	130,429,321.59	1 年以内.	往来款
职工住房款	22,413,151.70	1 年以内.	职工住房首付款
广西立晟置业投资有限公司	20,000,000.00	1-2 年.	住房项目保证金
广西盈运交通能源投资有限公司	19,240,000.00	6 个月以内.	往来款
湖南豫园生物科技有限公司	13,000,000.00	1 年以内	货款
应付甘蔗杂费	11,218,300.10	1 年内	甘蔗杂费
广西华明淀粉科技有限公司	10,903,048.43	1 年以内	往来款
农户担保贷款	9,200,000.00	1 年以内	担保贷款
周昭	6,475,900.00	6 个月以内.	借款
职工危旧房改造项目补助资金	5,400,000.00	1-2 年	危旧房改造财政拨款
合 计	248,279,721.82		

注释26、一年内到期的非流动负债

借款单位	借款条件	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	保证借款	30,000,000.00	260,000,000.00
一年内到期的应付债券	融资券	1,000,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	融资租赁	42,075,761.34	111,729,583.54
一年内到期的长期应付款	未确认融资费用		-14,862,598.32
合 计		1,072,075,761.34	356,866,985.22

注：期末一年内到期的应付债券为2013年3月29日发行的一年期短期融资券。

注释 27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	2,500,000.00	6,878,394.67
应付费用	2,082,963.75	14,306,871.29
其他	6,068,546.18	1,112,440.76
合 计	10,651,509.93	22,297,706.72

注释 28、长期借款

借款类型	年末余额	年初余额
银行借款		
其中：抵押借款	125,106,272.43	60,040,389.56
质押借款	412,521,820.00	66,740,000.00
保证借款	960,132,628.93	598,527,019.31
信用借款	1,363,784,311.43	825,502,240.35
合计	2,861,545,032.79	1,550,809,649.22

注释 29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	发行金额	债券期限	年初利息调整	本年利息调整增加	年末利息调整	合计
企业债券	10 亿元	2011.2.22	1,000,000,000.00	6 年	-10,653,788.20	2,596,764.35	-8,057,023.85	1,991,942,976.15
中期票据	10 亿元	2012.10.26	1,000,000,000.00	3 年				
合计			2,000,000,000.00	0.00	-10,653,788.20	2,596,764.35	-8,057,023.85	1,991,942,976.15

注释 30、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	258,250,902.86	229,517,443.69
房改基金	10,821,510.66	2,433,065.58
职工房改款	478,579.42	278,500.00
广西农垦社会保险处	1,000,000.00	1,000,000.00
土地安置费	1,380,953.50	1,380,953.50
拨付资金	18,631,133.98	18,631,133.98
长期拆价款	187,681.95	233,261.24
风险抵押金	49,107.29	7,932,720.00
1986 年筹建公司时集资款	1,384,157.19	1,384,157.19
平房住房保证金		17,242.30
往来款		22,433,496.73
未实现售后租回损益		-948,247.24
未确认融资费用	1,165,500.11	-11,830,707.00
其他	594.4	594.4
合 计	293,350,121.36	272,463,614.37

注：售后回租事项

1、本公司子公司广西农垦糖业集团股份有限公司及其子公司与建信金融租赁股份有限公司的售后回租事项

2010年9月19日，本公司的子公司广西农垦糖业集团股份有限公司及其子公司以糖业股份、

黔江制糖、柳兴制糖、思源酒业统称为转让方，与建信金融租赁股份有限公司（以下简称建信租赁）签署《转让合同》，由转让方将昌菱制糖、黔江制糖、柳兴制糖、思源酒业的全部生产设备评估后以30,000万元转让给建信租赁，转让价款于2010年9月20日全部付清，款项支付至糖业股份在建行南宁园湖路支行开设的银行账号内；昌菱制糖获得转让价款137,906,925元，黔江制糖23,693,002元，柳兴制糖91,690,484元，思源酒业46,799,590元。

转让资产的账面价值及评估净值情况如下表（基准日2010年8月31日）：

单位名称	机器设备账面价值	净值	评估值	设备转让款
广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	250,472,387.19	183,891,074.43	197,962,996.00	137,906,925.00
广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	55,239,284.01	28,570,514.59	33,881,671.00	23,603,002.00
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	154,996,636.88	141,848,659.43	131,643,323.00	91,690,483.00
广西农垦思源酒业有限公司	73,151,823.56	62,357,732.37	67,183,956.29	46,799,590.00
合计	478,620,847.63	416,667,980.82	430,671,946.29	300,000,000.00

2010年9月19日，本公司的子公司广西农垦糖业集团股份有限公司及其子公司以糖业股份、黔江制糖、柳兴制糖、思源酒业统称为转让方，与建信租赁签署《转让合同》，由共同承租人向建信租赁租回全部设备，租赁价款本金30,000万元，累计利息43,639,257元，向出租人一次性支付手续费540万元，一次性支付租赁保证金1200万元。起租日为2010年9月20日，租赁期五年，自起租日起，按等额本息的方式计算租金，按季度支付，租金支付分20期。租赁期满，承租方结清租赁费后，租赁设备无条件归属承租方。

单位名称	分摊的融资手续费	分摊的保证金
广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	2,480,000.00	5,516,277.00
广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	420,000.00	944,120.00
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	1,650,000.00	3,667,619.00
广西农垦思源酒业有限公司	850,000.00	1,871,984.00
合计	5,400,000.00	12,000,000.00

2、本公司孙公司广西农垦糖业集团金光制糖有限公司、广西农垦糖业集团红河制糖有限公司与交银金融租赁有限责任公司的售后回租事项

2010年11月17日，金光制糖与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁”）签署《融资租赁（回租）》，合同约定，金光制糖将其日榨8000吨的制糖生产线的全部设备以10,000万元转让给交银租赁，再由交银租赁将设备回租给金光制糖，租赁本金10,000万元，一次性支付租赁手续费100万元，支付保证金500万元。租赁期五年，自起租日起，按等额本息的方式计算租金，按季度支付，租金支付分20期。租赁期满，承租方结清租赁费后，租赁设备无条件归属承租方。

2010年11月17日，红河制糖与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁”）签署《融资租赁（回租）》，合同约定，红河制糖将其日榨8000吨的制糖生产线的全部设备以10,000万元转让给交银租赁，再由交银租赁将设备回租给红河制糖，租赁本金10,000万元，一次性支付租

赁手续费100万元，支付保证金500万元。租赁期五年，本、息合计应付租赁费113,153,410.20元，自起租日（2010年11月18日）起，按等额本息的方式计算租金，按季度支付，租金支付分20期。租赁期满，承租方结清租赁费后，租赁设备无条件归属承租方。

以上售后回租经济事项行为，本公司的孙公司已于租赁开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。对于出售的资产，由于实质上与资产所有权有关的全部报酬和风险未转移，本公司的孙公司未将其作为出售资产进行处理。

3、本公司子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司的售后回租事项

2009年11月30日，明阳生化集团与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）签署《融资租赁合同（回租）》，合同约定，明阳生化集团将数字式电子汽车衡等物品以5000万元转让给华融租赁，再由华融租赁回租给明阳生化集团，租金本金5000万元，一次性支付服务费200万元，保证金1000万元。租赁期48个月，租赁月利率4.76‰，本息合计应付租赁费56,768,524.68元。除首付租金外，第一期租金偿付日定于起租日所在月后第3个月之15日，以后每3个月对应偿付一期租金，共16期。在承租方付清租金等款项之后，本合同下的租赁物由承租方按名义货价25万元留购，名义货价和最后一期租金同时支付。2013年该合并已履行完毕，所有权已转移至承租方。

2013年7月16日，明阳生化集团股份有限公司与中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸租赁”）签署《融资租赁合同（售后回租）》，合同约定，明阳生化将冷冻机组等生产设备以21,300万元转让给外贸租赁，再由外贸租赁将设备回租给明阳生化，租赁本金21,300万元，明阳生化一次性支付租赁手续费1,065万元，预付租金2,130万元，租赁期5年，自起租日（2013年7月15日）起，按等额本金的方式计算，按季支付租金，租金分20期支付。租赁期满，承租方以名义价款购买租赁物后，租赁物的所有权转让至承租方。

注释 31、专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
1、基建财政性拨款	722,704.76	59,141,495.40
2、土地综合开发专项资金	227,692,568.63	319,806,978.76
3、小型农田水利建设	6,945,776.25	6,945,776.25
4、归难侨危房改造及地方基建拨款	169,000.00	169,000.00
5、甘蔗良种推广	3,729,274.30	490,000.00
6、道路维修及建设工程	800,000.00	280,000.00
7、人畜饮水工程	5,063.08	
8、农垦局专项经费	430,068,832.70	16,288,449.46

9、柳石路以西地块拍挂土地款	10,809,741.39	10,809,741.39
10、资产处置款	19,391,006.47	182,323,174.65
11、危旧房改造资金	2,267,555.47	600,000.00
12、危旧房改造配套资金	1,002,622.78	
13、房改款	2,218,460.31	
14、税费改革资金	17,240,657.27	
15、海外基地建设	3,946,576.51	
16、2008年至2012年标准化项目	3,100,000.00	
17、职工危旧房改造资金		853,748.88
18、柑桔比赛费	-82,326.80	-82,326.80
19、南博会专项	500,000.00	500,000.00
20、资产经营占用费	-26,298,222.60	-26,302,062.60
21、产业结构调整经费	1,178,908.44	1,178,908.44
22、房屋折价款	191,137.23	191,137.23
23、乌龙茶费用	77,368.79	77,368.79
24、柑橙费用	4,512.20	4,512.20
25、早熟柑经费	35,530.70	36,021.70
26、西瓜经费	61,685.00	61,685.00
27、林科院项目	3,305.28	3,305.28
28、柑桔协作费	33.53	33.53
29、土地开发补偿	63,362,185.66	57,720,593.93
30、职工安置费	56,023,565.62	51,287,331.85
31、经济补偿金	402,093.50	781,602.89
32、管理费补贴款	26,448,144.17	4,770,000.00
33、以工代赈资金	6,259,856.35	550,000.00
34、离休干部医疗补贴	377,985.90	17,155.38
35、基础设施建设费	1,426,400.00	
36、测土配方	665,829.60	9,981,306.74
37、农产品质量追溯体系建设	746,692.00	664,404.97
38、检测中心	237,397.80	498,990.96
39、柑桔科研推广费	99,700.00	467,870.82
40、农业标准化推进示范项目资金	497,451.60	620,000.00
41、柑桔黄龙病综合防治技术推广示范项目		747,451.60
42、企业项目综合服务费	22,629,675.89	22,614,927.78
43、公租房项目专项资金	8,520,000.00	
44、承接东部产业专项资金	2,000,000.00	
45、其他	8,359,688.11	8,048,249.46
合 计	903,838,437.89	732,146,833.94

注释32、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	比例	金额	比例	金额
国家资本	100%	1,489,694,601.93	100%	1,489,694,601.93
合 计	100%	1,489,694,601.93	100%	1,489,694,601.93

注释33、资本公积

项 目	年末余额	年初余额
股本溢价	73,918,853.89	73,918,853.89
其他资本公积	7,480,387,554.49	7,474,387,554.49
其中：接受捐赠非现金资产准备	544,497.66	544,497.66
土地评估增值	7,355,453,260.78	7,355,453,260.78
其他	124,389,796.05	118,389,796.05
原制度资本公积转入	393,826,165.22	393,826,165.22
合 计	7,948,132,573.60	7,942,132,573.60

注释34、盈余公积

项 目	年末余额	年初余额
法定盈余公积金	68,346,053.27	65,459,663.16
任意盈余公积金	1,837,915.69	1,837,915.69
合 计	70,183,968.96	67,297,578.85

注释35、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	-996,960,067.15	-1,010,976,268.57
加：年初未分配利润调整数		-31,901,116.58
其中：会计政策变更		
重大会计差错		-31,901,116.58
其他调整因素		
本年年初余额	-996,960,067.15	-1,042,877,385.15
本年增加额	18,561,922.44	73,259,060.02
其中：本年净利润转入	18,561,922.44	73,259,060.02
其他增加		
本年减少额	236,060,139.15	27,341,742.02
其中：本年提取盈余公积数	2,886,390.11	3,603,775.55
本年分配现金股利数	233,173,749.04	23,823,545.35
其他减少		-85,578.88
本年年末余额	-1,214,458,283.86	-996,960,067.15

注释36、营业收入及营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本年金额	上年金额
营业收入	10,199,059,953.18	9,485,995,241.90
其中：主营业务收入	9,956,308,906.91	9,326,133,846.30
其他业务收入	242,751,046.27	159,861,395.60
营业成本	8,955,960,725.38	8,016,200,903.75
其中：主营业务成本	8,891,971,887.45	7,981,704,782.50
其他业务成本	63,988,837.93	34,496,121.25
营业毛利	1,243,099,227.80	1,469,794,338.15

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	本年金额		
	收入	成本	毛利
机制糖	4,435,138,453.31	4,038,228,272.21	396,910,181.10
酒精	437,588,747.96	351,791,900.01	85,796,847.95
淀粉	2,442,911,628.85	2,245,417,662.91	197,493,965.94
剑麻制品	135,411,616.27	114,077,058.93	21,334,557.34
成品茶	14,009,971.29	8,372,353.39	5,637,617.90
畜牧业收入	989,946,855.55	851,758,464.38	138,188,391.17
农业收入	933,364,741.97	847,954,775.35	85,409,966.62
林业收入	82,861,394.90	78,988,013.17	3,873,381.73
商业收入	62,196,164.65	52,154,377.96	10,041,786.69
服务业	36,265,367.14	7,513,191.03	28,752,176.11
土地买卖收入	170,951,809.92	129,483,273.04	41,468,536.88
其他	458,413,201.37	230,221,383.00	228,191,818.37
合计	10,199,059,953.18	8,955,960,725.38	1,243,099,227.80

业务或产品	上年金额		
	收入	成本	毛利
机制糖	3,687,822,581.55	3,138,179,577.64	549,643,003.91
酒精	608,970,910.65	528,080,572.19	80,890,338.46
淀粉	1,934,055,637.69	1,731,938,059.07	202,117,578.62
剑麻制品	167,661,786.43	141,178,437.96	26,483,348.47
成品茶	10,683,299.33	6,164,780.03	4,518,519.30
畜牧业收入	633,742,952.86	413,015,852.87	220,727,099.99
农业收入	934,879,428.70	950,550,176.02	-15,670,747.32
林业收入	90,990,550.85	75,525,033.59	15,465,517.26
商业收入	607,433,470.59	476,393,611.15	131,039,859.44
服务业	40,977,759.80	11,575,622.20	29,402,137.60

土地买卖收入	142,608,775.55	110,017,820.66	32,590,954.89
其他	626,168,087.90	433,581,360.37	192,586,727.53
合计	9,485,995,241.90	8,016,200,903.75	1,469,794,338.15

注释37、营业税金及附加

税 种	本 年 金 额	上 年 金 额
营业税	13,288,010.29	13,132,735.83
消费费	17,631,412.38	27,227,172.01
城市维护建设税	7,035,048.77	8,941,455.89
教育费附加	10,170,325.22	15,487,342.58
水利建设基金	2,595,038.29	4,259,114.31
土地增值税	1,461,665.95	1,339,258.01
地方教育税及附加	2,125,934.71	39,326.62
资源税	361,575.96	470,005.32
其他	10,159,844.10	11,055,187.03
合 计	64,828,855.67	81,951,597.60

注释38、财务费用

类 别	本 年 金 额	上 年 金 额
利息支出	645,075,744.82	618,978,616.92
减：利息收入	203,688,932.65	228,057,625.42
加：汇兑收益	1,938,358.48	7,431,810.98
金融机构手续费	27,203,998.92	35,479,203.29
其他	32,270,022.66	21,013,899.94
合 计	502,799,192.23	454,845,905.71

注释39、投资收益

类 别	本 年 金 额	上 年 金 额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	7,088,933.26	4,347,733.27
以权益法核算的长期股权投资收益	2,821,629.73	2,037,183.26
处置长期股权投资产生的收益		
基金投资收益		
期货投资收益		
其他投资收益	27,933,364.77	102,497,431.03
合计	37,843,927.76	108,882,347.56

注释40、营业外收入

收入项目	本年金额	上年金额
1.非流动资产处置利得	11,112,051.18	2,160,180.69
其中：固定资产处置利得	10,140,051.18	2,160,180.69
无形资产处置利得	972,000.00	
2.非货币性资产交换利得		
3.债务重组利得	60,000.00	520,000.00
4.政府补助	251,389,278.62	52,246,782.94
5.罚款收入	389,869.44	288,374.03
6.社会性收入	31,722,446.02	23,955,249.42
7.各种补偿款	39,859,842.38	48,809,150.86
8.其他	131,485,921.44	6,452,759.90
合 计	466,019,409.08	134,432,497.84

注释41、营业外支出

支出项目	本年金额	上年金额
1.非流动资产处置损失	3,103,328.00	4,794,019.97
其中：固定资产处置损失	3,102,328.00	4,794,019.97
无形资产处置损失	1,000.00	
2.非货币性资产交换损失	43,316.60	
3.债务重组损失		
4.罚款支出	3,019,312.27	5,053,258.07
5.捐赠支出	2,943,149.50	4,572,079.91
6.社会性支出	71,155,683.37	70,829,819.63
7. 项目保险支出		1,174,813.21
8.其他	25,143,083.73	5,700,795.19
合 计	105,407,873.47	92,124,785.98

附注九、关联方关系及其交易

- 1、 本公司实际控制人为广西壮族自治区人民政府。
- 2、 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
广西南宁完达山乳品有限公司	联营企业
广西阳光糖业公司	联营企业
钦州市沿海水泥公司	联营企业
贵港欣隆微粒板制造有限公司	联营企业
广西农垦糖业集团华成纸业有限公司	联营企业

关联公司名称	与本公司的关系
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	联营企业
广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	拟清理整顿的子公司

3、存在控制关系的关联公司

详见附注六、2、报告期纳入合并范围的子公司和授权经营范围内单位基本情况。

4、关联公司交易

公司名称	项目	本 年 金 额	
		金额	占该项目百分比
广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	销售货物	9,542,954.83	0.64%
合计		9,542,954.83	

5、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末数
应收账款	广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	蔗渣款	26,728,287.01
小 计			26,728,287.01
其他应收款	广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	蔗渣款及资金占用费	158,944,100.23
其他应收款	广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	往来款	68,032,283.53
小 计			226,976,383.76

附注十、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，主要担保事项如下：

- 1、本公司为广西农垦糖业集团股份有限公司贷款担保 545300 万元
- 2、本公司为广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司贷款担保 74000 万元
- 3、本公司为广西农垦明阳生化集团股份有限公司贷款担保 110897.25 万元
- 4、本公司为广西明阳开发投资有限公司贷款担保 70000 万元
- 5、本公司为广西农垦糖业集团红河制糖有限公司贷款担保 5000 万元
- 6、本公司为广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司贷款担保 5000 万元
- 7、本公司为广西国悦企业投资集团有限公司贷款担保 3500 万元
- 8、本公司为广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司贷款担保 2000 万元
- 9、本公司为广西农垦国有金光农场贷款担保 2000 万元
- 10、本公司为广西农垦钦州企业总公司贷款担保 1500 万元
- 11、本公司为广西剑麻集团有限公司贷款担保 1000 万元
- 12、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦思源酒业有限公司贷款担保 5700 万元
- 13、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司贷款担保 10300 万元
- 14、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司贷款担保 9000 万元

15、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团高要制糖有限公司贷款担保 11000 万元。

16、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团金光制糖有限公司贷款担保 7000 万元。

17、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团红河制糖有限公司贷款担保 24400 万元。

18、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司贷款担保 3000 万元。

19、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦集团有限责任公司贷款担保 30000 万元。

20、广西农垦糖业集团股份有限公司为广西农垦糖业集团天成纸业有限公司贷款担保 30000 万元。

附注十一、承诺事项

截止2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

本公司在会计报表日至审计报告日期间，无资产负债表日后事项。

附注十三、非货币性资产交换和债务重组事项

本公司在会计报表期间，无非货币性资产交换和债务重组事项。

附注十四、重要资产转让及其出售的说明

本公司在会计报表期间，无重要资产转让及其出售事项。

附注十五、企业合并、分立等重大重组事项说明

本公司在会计报表期间，无企业合并、分立等重大重组事项。

附注十六、其他重大事项

2008年6月，本公司子公司广西农垦糖业集团股份有限公司与广西来宾市华耀浆纸有限公司共同出资组建广西农垦糖业集团天成纸业有限公司和广西农垦糖业集团华成纸业有限公司，其中糖业集团持有广西农垦糖业集团天成纸业有限公司 70%股权，持有广西农垦糖业集团华成纸业有限公司 30%股权，广西来宾市华耀浆纸有限公司分别持有广西农垦糖业集团天成纸业有限公司 30%股权、广西农垦糖业集团华成纸业有限公司 70%股权。

2010年10月，广西农垦糖业集团天成纸业有限公司试投产。

2011年广西农垦糖业集团股份有限公司与广西来宾市华耀浆纸有限公司签订《天成公

司与华成公司合并协议(新设合并)》，协议约定，采用新设合并方式，将广西农垦糖业集团天成纸业有限公司和广西农垦糖业集团华成纸业有限公司解散(注销)，合并成立新的有限责任公司—广西农垦糖业集团华星纸业有限公司。双方商定，新公司注册资本为42300万元，广西农垦糖业集团股份有限公司持有新公司49%股权，广西来宾市华耀浆纸有限公司持有新公司51%股权。

2012年12月，广西农垦糖业集团将其持有的广西农垦糖业集团天成纸业有限公司70%股权转让给本公司，本公司未对天成纸业有限公司实施有效控制。

基于上述原因，本公司未将广西农垦糖业集团天成纸业有限公司纳入合并范围，并已于2012年度全额计提了减值准备。

截止审计报告日，广西农垦糖业集团天成纸业有限公司、广西农垦糖业集团华成纸业有限公司与广西来宾市华耀浆纸有限公司合并成立广西农垦糖业集团华星纸业有限公司的相关手续还在办理当中。

附注十七、补充资料

现金流量表补充资料

项目	本 年 金 额	上 年 金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	42,002,491.62	85,405,746.78
加: 资产减值准备	-6,095,439.60	30,608,880.07
固定资产折旧	400,750,201.57	375,404,805.70
无形资产摊销	39,372,941.89	37,455,122.74
长期待摊费用摊销	140,886,084.90	29,878,147.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-8,008,723.18	2,633,839.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-191,401.88	33,948.62
财务费用(收益以“-”填列)	635,616,180.66	616,811,972.17
投资损失(收益以“-”填列)	-37,843,927.76	-108,882,347.56
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,420,935.26	1,444,199.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,131,393.75	-5,649,163.96
存货的减少(增加以“-”填列)	-104,954,418.62	-146,646,437.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,291,222,829.16	-3,246,942,772.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,527,288,354.97	3,389,426,605.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	437,612,973.90	1,060,982,546.08
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	3,175,085,168.44	2,060,070,103.60
减:现金的年初余额	2,060,070,103.60	2,603,366,789.78
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,115,015,064.84	-543,296,686.18

注:本公司二级子公司广西明阳生化股份有限公司2012年、2013年存在承兑汇票保证金,致本表“现金的年末余额”与资产负债表“货币资金”分别相差42,143,974.50元、24,000,000.00元。

广西农垦集团有限责任公司
法定代表人:

日期:二〇一四年四月二十八日



廣西新時代會計師事務所

GUANGXI XINSHIDAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

桂新事字(2014)第100号

审 计 报 告

广西农垦集团有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的广西农垦集团有限责任公司（以下简称农垦集团）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表、2013年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，农垦集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农垦集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的汇总经营成果和汇总现金流量。

附送：1、资产负债表（2013 年 12 月 31 日）；

2、利润表（2013 年）；

3、现金流量表（2013 年）；

4、所有者权益变动表（2013 年）；

5、会计报表附注（2013 年）。

广西新时代会计师事务所

有限公司

中国·南宁



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2014 年 4 月



2013年度广西农垦企业财务会计决算报表

单位名称： 广西农垦集团有限责任公司本部 (公章)

单位负责人：  (签字)

会计机构负责人：  (签章)

填报人：  (签章)

决算日期： 2013年12月31日

编制日期： 2014年04月14日

利润表

2013年度

财29-0002

2013年12月31日

编制单位：江西洪兴集团有限公司

项目	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,238,100.48	2,312,070.00	其他	38		
其中：营业收入	1,238,100.48	2,312,070.00	营业外收入	39	64,826.68	13,424.81
其中：主营业务收入	2,100,000.00	2,300,000.00	营业外支出	40	254,184.94	270,578.10
其他业务收入	2,388,100.48	202,070.00	其中：对联营企业和合营企业的投资损益	41		
公允价值变动损益			其他综合收益（损失以“-”号填列）	42		
资产减值损失			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43	5,077,238.36	21,328,837.81
营业税金及附加			营业外收入	44	287,428.36	67,408.00
二、营业总成本	213,100,223.00	214,305,294.14	其中：非流动性资产处置损益	45		
其中：营业成本	394,774.96	4,214.00	非流动性资产处置利得	46		
其中：主营业务成本			政府补助	47		401,000.00
其他业务成本	394,774.96	4,214.00	营业利润	48		
利息支出			营业外支出	49		
手续费及佣金支出			其中：非流动性资产处置损失	50		
退保金			非流动性资产处置损失	51		
赔付支出净额			营业外支出	52		
提取保险合同准备金			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53	5,365,167.00	30,162,756.81
保单红利支出			减：所得税费用	54		
分保费用			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55	5,365,167.00	30,162,756.81
营业税金及附加	4,331,196.46	4,214,314.97	归属于母公司所有者的净利润	56	5,365,167.00	30,162,756.81
销售费用			少数股东损益	57		
管理费用	82,104,954.82	70,143,850.18	六、每股收益：	58		
其中：研发费用			基本每股收益	59		
财务费用	100,122,424.00	109,326,969.39	稀释每股收益	60		
其中：利息支出	220,132,944.14	296,392,128.05	七、其他综合收益：	61		
利息收入	78,438,333.39	25,402,018.30	八、综合收益总额：	62	5,365,167.00	30,162,756.81
公允价值变动损益（净收益以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	63	5,365,167.00	30,162,756.81
资产减值损失			归属于少数股东的综合收益总额	64		

注：本报告*项目为合并会计报表专项；表中*项目为金融企业专项。

企业负责人：



财务总监：



会计人：



现金流量表

2013年度

单位:人民币元
金额单位:元

编制单位:广西发展投资集团有限责任公司

项目	行次	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	765,080.00	741,179.31		
客户存款和同业存放款项净增加额	2				
向中央银行借款净增加额	3				
向其他金融机构拆入资金净增加额	4				
收到原保险合同赔款的现金	5				
收到再保业务现金净额	6				
收到处置金融资产净额	7				
收到客户保证金及预收款净增加额	8				
收到其他与经营活动有关的现金	9				
经营活动现金流入小计	10				
购买商品、接受劳务支付的现金	11				
支付给职工以及为职工支付的现金	12				
支付的各项税费	13				
支付其他与经营活动有关的现金	14	58,597,174.33	29,873,780.04		
经营活动现金流出小计	15	61,710,952.64	29,873,780.04		
经营活动产生的现金流量净额	16				
取得投资收益收到的现金	17				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19				
收到其他与投资活动有关的现金	20				
投资活动现金流入小计	21				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23				
支付其他与投资活动有关的现金	24				
投资活动现金流出小计	25				
投资活动产生的现金流量净额	26				
发行债券收到的现金	27				
取得借款收到的现金	28				
收到其他与筹资活动有关的现金	29				
筹资活动现金流入小计	30				
偿还债务支付的现金	31				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32				
支付其他与筹资活动有关的现金	33				
筹资活动现金流出小计	34				
筹资活动产生的现金流量净额	35				
汇率变动对现金及现金等价物的影响	36				
现金及现金等价物净增加额	37				
期初现金及现金等价物余额	38				
期末现金及现金等价物余额	39				

法定代表人:



财务负责人:



编表人:



所有者权益变动表

财会年企01表
金额单位：元

编制单位：广西农垦集团有限责任公司本部

2013年度

项目	行次	本年金额									上年金额												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他	小计	实收资本 (或股本)	资本公积		减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额	1	821,438,412.05	192,685,976.03	65,143,127.60	-	516,187,929.33	-	1,305,455,475.01	-	1,305,455,475.01	821,438,412.05	157,035,976.03	-	-	61,539,352.05	-	507,685,172.80	-	1,647,696,942.93	-	1,647,696,942.93	-	1,647,696,942.93
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4	821,438,412.05	192,685,976.03	65,143,127.60	-	516,187,929.33	-	1,305,455,475.01	-	1,305,455,475.01	821,438,412.05	157,035,976.03	-	-	61,539,352.05	-	507,685,172.80	-	1,647,696,942.93	-	1,647,696,942.93	-	1,647,696,942.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	7,928,722.93	-	-	-233,725,142.45	-	-225,796,962.81	-	-225,796,962.81	-	35,630,000.00	-	-	-	-	8,610,434.63	-	47,894,210.18	-	47,894,210.18	-	47,894,210.18
（一）净利润	6	-	-	-	-	5,365,167.06	-	5,365,167.06	-	5,365,167.06	-	-	-	-	-	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53
（二）其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	8	-	-	-	-	5,365,167.06	-	5,365,167.06	-	5,365,167.06	-	-	-	-	-	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53	-	36,037,755.53
（三）所有者投入和减少资本	9	-	7,928,722.93	-	-	-	-	7,928,722.93	-	7,928,722.93	-	35,630,000.00	-	-	-	-	-	-	35,630,000.00	-	35,630,000.00	-	35,630,000.00
1.所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	454,292.07	-	-	-	-	454,292.07	-	454,292.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	12	-	8,383,915.00	-	-	-	-	8,383,915.00	-	8,383,915.00	-	35,630,000.00	-	-	-	-	-	-	35,630,000.00	-	35,630,000.00	-	35,630,000.00
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	530,516.71	-	239,090,309.51	-	239,539,926.26	-	-	-	-	-	-	3,603,775.55	-	27,427,320.90	-	29,825,545.35	-	29,825,545.35
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	530,516.71	-	530,516.71	-	530,516.71	-	-	-	-	-	-	3,603,775.55	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	530,516.71	-	530,516.71	-	530,516.71	-	-	-	-	-	-	3,603,775.55	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
=储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
=企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
=利润分配投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	6,593,315.40	-	6,593,315.40	-	-	-	-	-	-	-	-	23,824,545.35	-	23,824,545.35	-	23,824,545.35
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	231,960,477.40	-	231,960,477.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	821,438,412.05	200,614,698.96	65,679,044.31	-	282,462,786.88	-	1,336,195,322.26	-	1,336,195,322.26	821,438,412.05	192,685,976.03	-	-	65,133,127.60	-	516,187,929.33	-	1,305,455,475.01	-	1,305,455,475.01	-	1,305,455,475.01

企业负责人：

劉剛

财务负责人：

明朱印晓

编表人：

明明

广西农垦集团有限责任公司本部

2013 年度会计报表附注

一、公司简况

公司名称：广西农垦集团有限责任公司

法人代表：刘刚

地址：广西南宁市七星路 135 号

邮编：530022

主管部门：广西壮族自治区人民政府

联系电话：0771—2800293

经营范围：自治区农垦系统农、林、牧、渔业的种植、养殖、及其产品的加工、批发、零售、代销业务；农、林、牧、渔业生产服务、咨询、开发业务；农垦系统的农业生产资料及化肥、农药（除危险化学品）、农膜的购销；自营和代理各类商品和技术的进出口。

营业执照号码：450000000009670

注册资本：人民币 1,206,240,000.00 元

公司成立时间：1997 年 10 月 15 日

二、主要会计政策

1. 会计制度：本公司执行企业会计准则。

2. 会计期间：本公司会计年度自公历 1 月 1 日时起至 12 月 31 日止。

3. 记账原则：本公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法。

4. 计价基础：本公司资产计价以历史成本为计价基础。

5. 记账本位币及外汇换算：本公司以人民币为记账本位币。

6. 存货核算方法：购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法；

低值易耗品摊销方法：使用时一次摊销。

7. 固定资产及折旧方法：单位价值在 2000 元以上，使用期限在一年以上的建筑物、机器设备、运输设备以及其他生产经营有关的设备、器具、工具等。固定资产折旧采用直线平均法，并按固定资产类别、原价、使用年限确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	15	5	6.33
运输工具	10	5	9.5
办公及其他设备	5	5	19

8. 长期投资核算方法：按《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》。

9. 在建工程核算方法：按实际发生额结转。

10. 无形资产及其摊销：按实际成本计量，在合同或法律规定有效使用期内平均摊销。

11. 收入的确认原则：按权责发生制原则确认。

12. 各项税费税率：

税项名称	税率
营业税	5%
城市维护建设税	7% (按应纳流转税额计缴)
教育费附加	3% (按应纳流转税额计缴)
地方教育费附加	2% (按应纳流转税额计缴)
所得税	25%
房产税	12%(按房产租金收入*12%)
土地使用税	按土地面积减税前扣除项目*1
水利建设基金	按营业收入的 0.1%。

13. 利润分配：按股东大会决议分配。

14. 会计报表编制方法：以本公司本部、集团公司资金中心结算户的会计报表和其他有关资料为依据，汇总各项数额并作内部往来抵消编制而成。

三、会计报表有关项目注释（以下金额单位除特别指明外均为人民币）

（一）资产负债表有关注释

1. 货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	35,258.67	19,579.23
银行存款	229,113,111.86	334,132,152.05
合计	229,148,370.53	334,151,731.28

2. 交易性金融性资产年末余额 654,043.08 元,为集团公司购买的大摩华鑫基础行业基金。年末已按公允价值调整收益 64,926.69 元计入公允价值变动损益。

3. 其他应收款年末余额 3,310,224,899.52 元。

按账龄结构分析如下：

账龄	年初余额		年末余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
6 个月以内	429,430,825.16	16.74	602,306,722.54	18.20
6 个月-1 年	588,065,369.46	22.92	613,282,504.73	18.53
1-2 年	170,062,951.42	6.63	565,419,866.34	17.08
2-3 年	312,353,921.81	12.18	613,818,587.14	18.54
3-4 年	15,500,228.75	0.6	418,952,534.17	12.66
4-5 年	302,823,954.32	11.81	210,838,388.79	6.37
5 年以上	746,893,447.52	29.12	285,606,295.81	8.63
合计	2,565,130,698.44	100	3,310,224,899.52	100.00

其他应收款年初余额原为 2,565,238,376.54 元，调减以前年度损益 107,678.10 元，调整后年初余额为 2,565,130,698.44 元。

其他应收单位前十名年末余额明细列示如下：

序号	应收单位名称	金额
1	广西明阳开发投资有限公司	531,353,688.58
2	广西农垦资产管理有限公司	306,441,750.00
3	广西明阳生化科技股份有限公司本部	305,001,321.69
4	中国·印尼经贸合作区有限公司	301,990,869.09
5	广西农垦糖业集团股份有限公司本部	284,226,328.75
6	其他	212,293,751.52
7	广西丰浩糖业有限公司	157,282,000.00
8	十万大山燕敏华美元(俄罗斯十万大山加工物流中心有限公司)	156,951,926.38
9	广西剑麻集团有限公司本部	123,470,200.99
10	广西农垦国有昌菱农场	105,674,941.26
	合计	2,484,686,778.26

其他应收款年末未计提坏账准备。

4. 其他流动资产年末余额 1,214,949,473.17 元,主要是发放给下属单位的委托贷款。

序号	委贷单位名称	金额
1	广西农垦糖业天成纸业有限公司	100,000,000.00
2	广西农垦永新畜牧集团有限公司	20,000,000.00
3	广西农垦永新畜牧集团金光有限公司	65,000,000.00
4	广西农垦永新畜牧集团新兴有限公司本部	50,000,000.00
5	广西农垦永新畜牧集团西江有限公司	30,000,000.00
6	广西剑麻集团有限公司本部	37,000,000.00
7	广西农垦茶业集团有限公司本部	15,000,000.00
8	广西农垦十万大山天然食品有限公司本部	9,658,132.66
9	广西明阳生化科技股份有限公司本部	580,000,000.00
10	广西农垦国有山圩农场	1,500,000.00
11	广西农垦国有那梭农场	5,612,000.00
12	广西农垦国有旺茂总场	4,600,000.00
13	广西柳州绿达实业有限公司	6,500,000.00
14	广西农垦热作机械厂	11,105,227.06
15	广西农垦钦州企业总公司	56,206,820.91
16	广西十万大山经贸有限公司	191,462.25
17	广西明阳开发投资有限公司	111,500,000.00
18	广西农垦柳州新兴开发建设有限公司	38,887,830.29
19	广西农垦贵港西江开发投资有限公司	27,308,000.00
20	广西农垦北部湾产业园区开发有限公司	21,100,000.00
21	广西农垦桂林良丰科技发展有限公司	12,680,000.00
22	广西农垦金光乳业有限公司	11,100,000.00
	合计	1,214,949,473.17

5. 长期股权投资年末余额 2,536,310,993.51 元。

序号	被投资单位名称	金额
1	广西农垦糖业集团股份有限公司本部	1,544,368,815.93

2	广西明阳生化科技股份有限公司本部	261,215,163.64
3	广西农垦融资性担保公司	100,000,000.00
4	广西剑麻集团有限公司本部	95,199,387.18
5	桂林市商业银行股份有限公司	75,000,000.00
6	广西农垦糖业集团天成纸业有限公司	74,296,000.00
7	广西明阳开发投资有限公司	71,347,687.00
8	广西绿色食品有限责任公司	60,000,000.00
9	广西国悦企业投资集团有限公司	29,879,736.22
10	广西农垦国有西江农场	24,410,590.20
11	广西东兴冲榄工业园开发投资公司	20,000,000.00
12	广西农垦永新畜牧集团有限公司本部(舍良圻原种猪场)	15,575,567.09
13	广西农垦糖业集团华成纸业有限公司	14,860,000.00
14	广西农垦投资发展有限公司	14,000,000.00
15	广西十万大山经贸有限公司	11,242,221.83
16	广西农垦金光乳业有限公司花牛场	10,650,000.00
17	江南国民村镇银行	10,000,000.00
18	广西农垦北部湾产业园区开发有限公司	10,000,000.00
19	北部湾保险公司	10,000,000.00
20	广西农垦国有金光农场	7,436,410.29
21	广西农垦柳州新兴开发建设有限公司	7,300,000.00
22	广西农垦贵港西江开发投资有限公司	7,000,000.00
23	广西农垦对外经济技术合作有限公司	7,000,000.00
24	十万大山燕敏华美元	5,950,000.00
25	广西农垦南宁绿垦现代农业有限责任公司	5,740,885.00
26	广西农垦资产管理有限公司	5,000,000.00
27	广西茶花山矿泉水饮料有限公司	3,832,000.00
28	广西农垦国有山圩农场	3,671,819.88
29	广西农垦桂林良丰科技发展有限公司	3,500,000.00
30	广西农垦十万大山天然食品有限公司本部	3,320,994.46
31	广西农垦钦州企业总公司	3,156,461.71
32	广西农垦集团海思达经济技术合作有限公司	3,000,000.00
33	广西农垦凤城经贸有限公司	3,000,000.00
34	广西农垦国有红河农场	2,913,009.54

35	广西农垦国有东风农场	2,269,043.60
36	广西农垦保险代理有限公司	2,000,000.00
37	广西昌达土地资源开发公司	2,000,000.00
38	广西农垦国有大明山农场	1,467,600.00
39	广西银安天然饮料有限责任公司	1,226,700.00
40	广西柳州绿达实业有限公司	949,199.61
41	广西农垦国有华山农场	567,300.00
42	南宁市桂垦物业服务有限责任公司	500,000.00
43	农垦东兴京岛海水养殖有限公司	400,000.00
44	北京国投农牧业开发公司	300,000.00
45	广西农垦国有东方农场	180,274.04
46	广西农垦绿仙生物保健食品有限公司	167,800.00
47	广西农垦国有九曲湾农场	131,553.43
48	广西农垦国有龙北总场	101,294.14
49	广西农垦国有北耀农场	91,421.02
50	广西农垦国有良圻农场	83,634.89
51	广西农垦柑桔协会	30,000.00
52	广西农垦茶业集团有限公司本部	-21,577.19
合计		2,536,310,993.51

6. 固定资产

(1) 固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋及建筑物	30,652,834.54	8,383,015.00		39,035,849.54
机器设备	200,026,012.89			200,026,012.89
运输设备	8,444,525.68			8,444,525.68
办公及其他设备	9,336,997.68	127,729.00		9,464,726.68
合 计	248,460,370.79	8,510,744.00		256,971,114.79

注：本年固定资产增加 8,510,744.00 元，其中广西国土资源厅移交广西嘉和置业集团有限公司占用土地上建设的高尔夫球场评估入账新增

8,383,015.00 元，外购固定资产新增 127,729.00 元。

(2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	4,209,792.19	1,646,735.09		5,856,527.28
机器设备	58,577,683.69	9,727,904.88		68,305,588.57
运输设备	5,879,173.07	476,075.39		6,355,248.46
办公及其他设备	6,124,867.56	760,624.95		6,885,492.51
合 计	74,791,516.51	12,611,340.31		87,402,856.82

7. 在建工程年末余额 285,392,806.29 元。

主要工程项目	金额
广西农垦大厦	229,145,873.38
九曲湾项目开发	40,871,294.41
财务集中项目	6,071,047.20

8. 无形资产年末余额 56,899,515.00 元，为划拨土地价值，本年无变化。

9. 短期借款年末余额 1,250,000,000.00 元。

序号	债权人	金额
1	国家开发银行	200,000,000.00
2	民生银行	250,000,000.00
3	招商银行	200,000,000.00
4	桂林银行	60,000,000.00
5	兴业银行	500,000,000.00
6	中信实业银行	40,000,000.00
	合计	1,250,000,000.00

10. 其他应付款年末余额 1,088,020,679.68 元,主要为集团内部往来挂账，其中资金结算中心归集下属企业存款 358,685,275.12 元。

11. 应交税金：

税种	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
营业税	-2,091,700.88	202,011.05	135,659.30	-2,025,349.13
城建税	-143,766.11	14,140.78	9,496.16	-139,121.49
房产税	79,261.74	4,284.00		83,545.74
城镇土地使用	-505,672.30			-505,672.30

税				
企业所得税	-3,981.48			-3,981.48
个人所得税	-581,280.74	6,027,185.91	6,037,129.06	-591,223.89
教育费附加	854.21	6,060.34	4,069.78	2,844.77
地方教育费附加	569.48	4,040.22	2,713.19	1,896.51
其他	-147,341.17	4,040.22	2,713.19	-146,014.14
合计	-3,393,057.25	6,261,762.52	6,191,780.68	-3,323,075.41

12. 长期借款年末余额 901,431,820.00 元为国家开发银行贷款，贷款期限 12 年，新增 5 亿元为光大银行 2 年期的贷款。

13. 应付债券、应付利息：

2011 年 2 月 22 日，农垦 10 亿元企业债券(根据国家发改委的发改财金[2011]113 号文批复发行)，面值 10 亿，票面利率 6.98%，六年期，利息按年支付，到期一次还本，手续费共计 15,000,000.00 元。

本期债券利息摊销按照实际利率法计算如下：

折算本次债券实际利率（内插法计算）： 7.3153%

计息日期	计息天数	票面利息	实际利息	利息调整	未调整利息	账面价值
2011.2.22	53				-15,000,000.00	985,000,000.00
2011.12.31	312	59,664,657.53	61,592,613.32	1,927,955.78	-13,072,044.22	986,927,955.78
2012.02.21	53	10,135,342.47	10,483,326.87	347,984.40	-12,724,059.82	987,275,940.18
2012.12.31	312	59,664,657.53	61,734,929.16	2,070,271.62	-10,653,788.19	989,346,211.81
2013.02.21	53	10,135,342.47	10,509,014.02	373,671.56	-10,280,116.64	989,719,883.36
2013.12.31	312	59,664,657.53	61,887,750.32	2,223,092.79	-8,057,023.85	991,942,976.15
2014.02.21	53	10,135,342.47			-7,655,769.00	

1			10,536,597.32	401,254.85		992,344,231.00
2014.12.31	312	59,664,657.53	62,051,852.28	2,387,194.75	-5,268,574.25	994,731,425.75
2015.02.21	53	10,135,342.47	10,566,216.74	430,874.27	-4,837,699.98	995,162,300.02
2015.12.31	312	59,664,657.53	62,228,067.75	2,563,410.21	-2,274,289.77	997,725,710.23
2016.02.21	53	10,135,342.47	10,598,022.57	462,660.10	-1,811,609.67	998,188,390.33
2016.12.31	312	59,664,657.53	61,476,267.20	1,811,609.67		1,000,000,000.00
2017.2.22	53	10,135,342.47	10,135,342.47			1,000,000,000.00
合计		418,800,000.00	433,800,000.00	15,000,000.00		

应付债券年末余额 1,991,942,976.15 元，主要为企业债券 991,942,976.15 元，3 年期中期票据 10 亿元。

应付利息年末余额 108,620,907.53 元，其中企业债券 12 月 31 日计提利息 59,664,657.53 元；中期票据计提利息 9,150,000.00 元；农业银行短期融资券计提利息 34,425,000.00 元；2 年期光大银行贷款计提利息 5,381,250.00 元。

14. 一年到期的非流动负债年末余额 1,000,000,000.00 元，为 2013 年 3 月 29 日发行的 1 年期短期融资券，发行总额 10 亿元。

15. 专项应付款年末余额 201,262,839.67 元。主要项目为：土地开发款 204,624,594.71 元；资产处置 19,391,006.47 元；产业结构调整经费 1,178,908.44 元；应付资产经营占用费-26,298,222.60 元。

16. 实收资本年末余额 821,438,442.05 元，本年无变动，与工商注册资本 1,206,240,000.00 元不符，本年度未进行变更。

17. 资本公积年末余额 200,614,698.96 元, 本年增加 8,383,015.00 元, 为广西国土资源厅移交广西嘉和置业集团有限公司占用土地上建设的高尔夫球场评估入账; 本年减少 454,292.07 元, 为溢价收购广西十万大山天然食品个人股。

18. 盈余公积年末余额 65,679,644.31 元。

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少	年末余额
法定盈余公积	63,305,211.91	536,516.71		63,841,728.62
任意盈余公积	1,837,915.69			1,837,915.69
合计	65,143,127.60	536,516.71		65,679,644.31

法定盈余公积本年增加数 536,516.71 元, 按净利润总额 10% 比例计提。

19. 未分配利润年初余额原为 516,295,607.43 元, 调减以前年度损益 107,678.10 元, 调整后年初余额 516,187,929.23 元。本年实现净利润 5,365,167.06 元; 按规定计提盈余公积 536,516.71 元; 上交广西区财政厅国有资本收益金 6,593,315.40 元; 上交广西区农垦局国有资本收益 231,960,477.40 元。年末余额 282,462,786.88 元。

(二) 利润表有关注释

1. 营业收入

项 目	上年数	本年数
主营业务收入	2,100,000.00	2,140,000.00
其他业务收入	602,076.00	2,098,100.48
合计	2,702,076.00	4,238,100.48

主营业务收入主要为下属单位上交的资产管理费收入; 其他业务收入主要为嘉和高尔夫球场租金、规划咨询管理费和王灵大棚基地租金收入。

2. 营业税金及附加 4,531,196.80 元, 其中: 营业税 4,045,711.38 元、

城市维护建设税 198,304.00 元、教育费附加 199,740.81 元、地方教育附加 87,440.61 元。

3. 管理费用

科目	上年数	本年数
职工薪酬	31,935,994.78	33,200,728.28
职工福利费	2,718,446.52	2,890,495.61
工会经费	201,800.00	144,530.00
职工教育经费	147,489.00	336,417.87
住房公积金	1,465,846.06	1,793,544.00
社会保险费	1,396,670.22	1,470,799.76
工会经费	201,800.00	144,530.00
折旧费	3,637,205.90	12,611,340.31
办公费	233,369.72	166,418.04
差旅费	1,018,452.21	684,242.55
修理费	270,542.33	214,021.80
车辆运行费	2,945,117.68	2,477,489.93
财产保险费	25,114.79	665,478.94
咨询费	425,000.00	50,000.00
聘请中介机构费	1,337,490.00	2,236,254.00
业务招待费	5,881,012.40	3,327,116.23
房产税	83,950.22	4,284.00
印花税	5,000.00	100.00
出国考察费	1,047,157.53	916,691.60
水电费	1,299,897.53	2,100,389.88
董事会会费	1,186,756.70	724,157.30
低值易耗品摊销	119,421.50	60,181.00
租赁费	695,860.25	872,608.50
业务宣传费	1,626,244.60	1,602,361.77
会议费	1,285,158.70	602,111.20
通讯费	476,343.02	333,373.79
其他	8,786,713.82	12,725,289.47
总计	70,453,855.48	82,354,955.83

4. 财务费用

项 目	上年数	本年数
利息支出	196,560,329.05	220,137,951.14
利息收入	53,507,095.36	78,438,335.08

金融机构手续费	6,948,329.07	7,935,066.00
汇兑净损益	11,115,333.39	8,725,596.19
合计	169,576,969.59	166,122,624.60

5. 公允价值变动损益本年发生 64,926.69 元,为集团公司购买的大摩华鑫基础行业基金,年末按公允价值计量。

6. 投资收益本年发生 254,144,934.42 元。其中:糖业集团公司分红 93,988,374.74 元;畜牧集团分红 21,295,861.27 元,明阳生化集团国有资本收益 18,958,005.97 元,下属企业上交国有资本金收入 119,902,692.44 元。

7. 营业外收入本年发生 287,428.50 元。为中国人寿保险股份有限公司南宁分公司退回 2000 年、2001 年保金利息 286,928.50 元,南宁青秀区检察院奖励费用 500.00 元。

四、提供担保情况说明

本公司为子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司提供信用担保贷款流动资金 84279.33 万元,为广西明阳开发投资公司提供信用担保贷款流动资金 58000 万元,为广西农垦糖业集团股份有限公司提供信用担保贷款流动资金 220000 万元,为中国-印尼经贸合作区项目向汇丰银行外汇借款 2000 万美元提供担保。

五、或有负债情况说明

无。

六、关于报表情况说明

本年度会计报表是将农垦集团本部、集团公司资金中心结算户的会计报

表汇总并作内部往来抵消后编制而成。

七、会计报表之批准

2013 年度决算报表已经批准报出。

八、承诺事项

无。

广西农垦集团有限责任公司

2013 年 12 月 31 日

企业法人营业执照

(副本)

注册号

450000000006925(1-1)

名称 广西新时代会计师事务所有限公司
住所 南宁市民族大道38-2号泰安大厦17层11-13号写字间

法定代表人姓名 陈圣党

注册资本 人民币壹佰万元

实收资本 人民币壹佰万元

公司类型 有限责任公司(私营法人或自然人投资或控股)

经营范围 报表审计、查帐、建帐、鉴证、验资、清资核资;工程造价咨询乙级(凭资质证经营)。*(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营)



须知

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

年度检验情况

--	--	--	--

每年3月1日至6月30日,应当参加年度检验。

成立日期 1993年08月05日

营业期限至

南宁市工商行政管理局00

二〇一一年六月八日