

打印

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160427046506

报告编号：CHW审字[2016]0673号

报告单位：广西农垦集团有限责任公司

报备日期：2016-04-27

报告日期：2016-04-26

签字注师：刘文俊 蒋国栋

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpallp.com

事务所网址：<http://www.chwcpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

[返回](#)

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码：300042
电话：022-23193866
传真：022-23559045
电子信箱：chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

审 计 报 告

CHW 审字[2016]0673 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”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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：



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,891,617,011.58	3,181,437,381.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	5,860,560.61	8,215,921.04
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	10,079,075.27	144,790,530.97
应收账款	注释4	1,250,389,264.35	1,027,310,796.11
预付款项	注释5	880,321,019.54	1,194,759,172.66
应收利息	注释6	38,262,560.45	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释7	2,387,870,940.18	3,247,681,014.18
存货	注释8	2,010,860,100.52	2,155,620,150.96
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释9	1,340,662,982.73	876,244,378.70
其他流动资产	注释10	349,794,790.48	79,557,989.38
流动资产合计		12,165,718,305.71	11,915,617,335.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释11	235,384,146.58	260,110,226.69
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释12	47,621,691.07	39,537,805.91
投资性房地产	注释13	91,951,043.66	92,182,090.93
固定资产	注释14	5,851,614,551.71	5,115,297,002.22
在建工程	注释15	3,388,693,219.89	3,449,286,004.25
工程物资		750,414.13	937,521.71
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	注释16	276,159,176.70	272,134,261.63
油气资产		-	-
无形资产	注释17	9,113,506,446.82	9,023,224,095.48
开发支出	注释18	595,402,654.71	245,565,411.82
商誉	注释19	18,127,028.22	18,127,028.22
长期待摊费用	注释20	64,027,367.14	71,687,644.40
递延所得税资产	注释21	13,290,082.91	13,781,104.02
其他非流动资产		882,735.45	1,672,176.50
非流动资产合计		19,697,410,558.99	18,603,542,373.78
资产总计		31,863,128,864.70	30,519,159,709.61

法定代表人：

刘 刚

主管会计工作负责人：

刘 刚

会计机构负责人：

李 林

合并资产负债表（续）

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）2015年12月31日

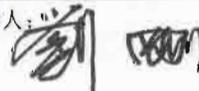
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注释22	5,673,789,131.22	5,342,716,435.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释23	254,580,000.00	1,023,706,454.40
应付账款	注释24	1,235,007,930.21	1,345,200,797.48
预收款项	注释25	373,342,163.07	409,556,401.11
应付职工薪酬	注释26	146,662,678.17	167,746,629.58
应交税费	注释27	10,619,693.64	135,153,360.68
应付利息	注释28	402,308,074.10	213,351,693.73
应付股利		1,764,245.09	3,492,344.64
其他应付款	注释29	1,761,295,216.67	2,719,522,118.13
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释30	6,001,220,000.00	2,044,299,739.14
其他流动负债	注释31	52,938,376.98	59,702,258.33
流动负债合计		15,913,527,509.15	13,464,448,232.51
非流动负债：			
长期借款	注释32	491,330,869.51	2,306,733,558.75
应付债券	注释33	3,693,659,356.03	3,690,103,405.77
长期应付款	注释34	170,066,056.64	208,711,283.02
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	注释35	1,026,338,624.99	1,125,561,878.94
预计负债		-	-
递延收益	注释36	1,527,640,897.31	428,753,922.70
递延所得税负债		7,746,758.01	7,871,392.89
其他非流动负债		18,775,687.88	728,996,097.33
非流动负债合计		6,935,558,250.37	8,496,731,539.40
负债合计		22,849,085,759.52	21,961,179,771.91
所有者权益：			
实收资本	注释37	1,489,694,601.93	1,489,694,601.93
其他权益工具		-	-
资本公积	注释38	8,261,929,179.74	8,258,790,419.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,833,736.71	-4,746,571.38
专项储备		17,496,541.77	11,965,266.35
盈余公积	注释39	82,778,195.86	82,778,195.86
未分配利润	注释40	-965,959,088.04	-1,403,558,644.05
归属于母公司所有者权益合计		8,887,773,167.97	8,434,923,268.60
少数股东权益		126,269,937.21	123,056,669.10
所有者权益合计		9,014,043,105.18	8,557,979,937.70
负债和所有者权益总计		31,863,128,864.70	30,519,159,709.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）

2015年度

单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释41	10,596,671,266.85	9,859,683,797.81
减：营业成本	注释41	8,812,213,523.73	8,871,653,565.54
营业税金及附加	注释42	44,595,588.90	63,152,549.97
销售费用	注释43	184,271,215.63	200,420,525.05
管理费用	注释44	855,304,417.33	794,084,121.90
财务费用	注释45	566,311,563.35	578,253,079.04
资产减值损失	注释46	213,385,462.41	21,073,266.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,912,874.51	278,198.38
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	21,045,365.39	426,743,336.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,452,264.60	-241,931,775.33
加：营业外收入	注释48	624,660,894.67	649,398,024.03
其中：非流动资产处置利得		-	8,677,984.45
减：营业外支出	注释49	182,338,593.44	129,177,312.49
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,870,036.63	278,288,936.21
减：所得税费用	注释50	-77,278,259.51	111,550,461.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		463,148,296.14	166,738,474.96
少数股东损益		8,179,940.13	5,916,188.94
归属于母公司股东的净利润		454,968,356.01	160,822,286.02
五、其他综合收益的税后净额		6,579,846.31	-451,773.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,580,308.09	-400,483.92
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		6,580,308.09	-400,483.92
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		6,580,308.09	-400,483.92
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-461.78	-51,290.06
六、综合收益总额		469,728,142.45	166,286,700.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		461,548,664.10	160,421,802.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,179,478.35	5,864,898.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		10,877,583,726.70	11,689,892,429.09
收到的税费返还		26,223,632.24	16,597,339.33
收到其他与经营活动有关的现金		6,837,509,335.27	6,756,095,422.85
经营活动现金流入小计		17,741,316,694.21	18,462,585,191.27
购买商品、接受劳务支付的现金		10,632,386,845.55	11,600,576,651.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,081,922,281.08	973,624,382.52
支付的各项税费		283,223,785.18	260,855,660.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,549,979,822.90	4,307,271,121.17
经营活动现金流出小计		16,547,512,734.71	17,142,327,815.88
经营活动产生的现金流量净额		1,193,803,959.50	1,320,257,375.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,967,060.00	87,192,016.00
取得投资收益收到的现金		23,245,315.44	26,402,656.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,678,019.72	6,241,498.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	428,763,409.69
收到其他与投资活动有关的现金		1,041,861,686.78	328,979,066.01
投资活动现金流入小计		1,269,752,081.94	877,578,646.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		708,019,582.88	754,040,680.12
投资支付的现金		248,108,000.00	236,905,532.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		284,906,548.52	104,175,208.85
投资活动现金流出小计		1,241,034,131.40	1,095,121,421.14
投资活动产生的现金流量净额		28,717,950.54	-217,542,774.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,963,074,384.07	12,787,341,239.51
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,406,077,431.05	782,012,635.39
筹资活动现金流入小计		15,369,151,815.12	13,569,353,874.90
偿还债务支付的现金		11,940,299,415.39	11,535,284,045.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800,448,411.96	1,055,679,047.11
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,924,887,742.84	2,369,313,716.27
筹资活动现金流出小计		15,665,635,570.19	14,960,276,808.97
筹资活动产生的现金流量净额		-296,483,755.07	-1,390,922,934.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,452,817.36	5,009,646.73
五、现金及现金等价物净增加额		930,490,972.33	-283,198,686.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,891,886,481.83	3,175,085,168.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,822,377,454.16	2,891,886,481.83

广西农垦集团有限责任公司
 审计部
 2015年12月31日

法定代表人：

刘明

主管会计工作负责人：

刘明

会计机构负责人：

李朝中

合并所有者权益变动表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）

2015年度

单位：人民币元

项	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积								
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	1,489,694,601.93	-	-	-	8,258,790,419.89	-	-4,746,571.38	11,965,266.35	82,778,195.86	-1,403,558,644.05	8,434,923,268.60	123,056,669.10	8,557,979,937.70
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
同一控制下企业合并	4											-		-
其他	5											-		-
二、本年初余额	6	1,489,694,601.93	-	-	-	8,258,790,419.89	-	-4,746,571.38	11,965,266.35	82,778,195.86	-1,403,558,644.05	8,434,923,268.60	123,056,669.10	8,557,979,937.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	3,138,759.85	-	6,580,308.09	5,531,275.42	-	437,599,556.01	452,849,899.37	3,213,268.11	456,063,167.48
（一）综合收益总额	8							6,580,308.09			454,968,356.01	461,548,664.10	8,179,940.13	469,728,604.23
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	3,138,759.85	-	-	-	-	-	3,138,759.85	-	3,138,759.85
1. 股东投入的普通股	10											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											-		-
4. 其他	13					3,138,759.85						3,138,759.85		3,138,759.85
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,368,800.00	-17,368,800.00	-4,966,672.02	-22,335,472.02
1. 提取盈余公积	15										-	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配	16										-17,368,800.00	-17,368,800.00	-4,966,672.02	-22,335,472.02
3. 其他	17											-		-
（四）所有者权益内部结转	18											-		-
1. 资本公积转增资本	19											-		-
2. 盈余公积转增资本	20											-		-
3. 盈余公积弥补亏损	21											-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	22											-		-
5. 其他	23											-		-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	5,531,275.42	-	-	5,531,275.42	-	5,531,275.42
1. 本期提取	25								6,351,878.95			6,351,878.95		6,351,878.95
2. 本期使用	26								820,603.53			820,603.53		820,603.53
四、本期期末余额	27	1,489,694,601.93	-	-	-	8,261,929,179.74	-	1,833,736.71	17,496,541.77	82,778,195.86	-965,959,088.04	8,887,773,167.97	126,269,937.21	9,014,043,105.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（合并）

2015年度

单位：人民币元

项	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,489,694,601.93				7,948,132,573.60		-4,346,087.46	7,194,537.15	70,183,968.96	-1,214,458,283.86	8,296,401,310.32	123,352,697.93	8,419,754,008.25
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3					310,657,846.29					-335,657,846.29	-25,000,000.00		-25,000,000.00
同一控制下企业合并	4											-		-
其他	5											-		-
二、本年初余额	6	1,489,694,601.93	-	-	-	8,258,790,419.89	-	-4,346,087.46	7,194,537.15	70,183,968.96	-1,550,116,130.15	8,271,401,310.32	123,352,697.93	8,394,754,008.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	-	-	-400,483.92	4,770,729.20	12,594,226.90	146,557,486.10	163,521,958.28	-296,028.83	163,225,929.45
（一）综合收益总额	8							-400,483.92			160,822,286.02	160,421,802.10	5,864,898.88	166,286,700.98
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											-		-
4. 其他	13											-		-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	12,594,226.90	-14,264,799.92	-1,670,573.02	-6,160,927.71	-7,831,500.73
1. 提取盈余公积	15									12,594,226.90	-12,594,226.90	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配	16										-1,670,573.02	-1,670,573.02	-6,160,927.71	-7,831,500.73
3. 其他	17											-		-
（四）所有者权益内部结转	21											-		-
1. 资本公积转增资本	22											-		-
2. 盈余公积转增资本	23											-		-
3. 盈余公积弥补亏损	24											-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	25											-		-
5. 其他	26											-		-
（五）专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	4,770,729.20	-	-	4,770,729.20	-	4,770,729.20
1. 本期提取	19								6,404,988.31			6,404,988.31		6,404,988.31
2. 本期使用	20								1,634,259.11			1,634,259.11		1,634,259.11
四、本期末余额	27	1,489,694,601.93	-	-	-	8,258,790,419.89	-	-4,746,571.38	11,965,266.35	82,778,195.86	-1,403,558,644.05	8,434,923,268.60	123,056,669.10	8,557,979,937.70

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 验 章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

资产负债表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司(母公司)

2015年12月31日

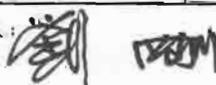
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		645,304,536.65	476,632,573.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,315,250.48	654,043.08
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		6,395,126,218.79	4,833,754,045.39
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,422,550,751.00	1,441,465,896.40
流动资产合计		10,464,296,756.92	6,752,506,558.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		145,209,736.22	145,209,736.22
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,397,581,625.42	2,348,896,236.15
投资性房地产		1,995,489.48	-
固定资产		475,489,393.89	164,943,481.45
在建工程		62,595,561.62	341,499,142.67
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		56,899,515.00	56,899,515.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,139,771,321.63	3,057,448,111.49
资产总计		13,604,068,078.55	9,809,954,669.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：广西农垦集团有限责任公司（母公司）

2015年12月31日

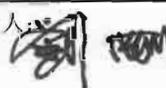
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		753,000,000.00	560,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-617,810.23	-3,171,642.54
应付利息		310,287,260.27	194,695,565.06
应付股利		-	-
其他应付款		1,102,114,218.53	822,145,631.18
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,164,783,668.57	3,573,669,553.70
非流动负债：			
长期借款		196,365,600.00	840,774,200.00
应付债券		3,693,659,356.03	3,690,103,405.77
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		270,729,438.62	339,064,593.62
预计负债		-	-
递延收益		58,221,954.21	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,218,976,348.86	4,869,942,199.39
负债合计		12,383,760,017.43	8,443,611,753.09
所有者权益：			
实收资本		821,438,442.05	821,438,442.05
其他权益工具		-	-
资本公积		201,623,567.17	199,628,077.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		78,166,075.68	78,166,075.68
未分配利润		119,079,976.22	267,110,321.32
归属于母公司所有者权益合计		1,220,308,061.12	1,366,342,916.74
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,220,308,061.12	1,366,342,916.74
负债和所有者权益总计		13,604,068,078.55	9,809,954,669.83

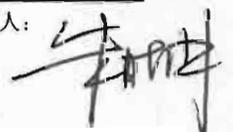
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司(母公司)

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		6,265,783.73	2,696,046.00
减：营业成本		1,603,478.51	624,243.90
营业税金及附加		6,146,583.85	3,441,180.42
销售费用		-	-
管理费用		86,973,337.83	72,643,178.89
财务费用		321,457,912.03	172,302,475.79
资产减值损失		182,327,312.64	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		661,207.40	-
投资收益（损失以“-”号填列）		455,156,055.84	380,071,490.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-136,425,577.89	133,756,457.37
加：营业外收入		5,778,747.79	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		14,715.00	52,632.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,661,545.10	133,703,825.26
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,661,545.10	133,703,825.26
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		-130,661,545.10	133,703,825.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-130,661,545.10	133,703,825.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-130,661,545.10	133,703,825.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

广西农垦集团有限责任公司
 财务部
 会计
 审核
 日期：2015.12.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司(母公司)

2015年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		2,973,935.18	940,787.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		8,507,048.17	119,873,228.95
经营活动现金流入小计		11,480,983.35	120,814,015.95
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		28,102,264.20	29,151,748.16
支付的各项税费		6,434,970.83	6,083,363.39
支付其他与经营活动有关的现金		48,083,986.37	33,411,127.01
经营活动现金流出小计		82,621,221.40	68,646,238.56
经营活动产生的现金流量净额		-71,140,238.05	52,167,777.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,218,942,976.48	466,173,576.77
取得投资收益收到的现金		199,578,856.73	107,594,594.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,505.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		316,654,783.42	185,935,681.71
投资活动现金流入小计		1,735,430,121.63	759,703,852.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,906,516.38	52,957,565.82
投资支付的现金		3,212,094,305.48	717,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,233,000,821.86	770,547,565.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,497,570,700.23	-10,843,713.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		7,667,000,000.00	4,601,700,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		5,475,884,336.58	3,489,538,450.91
筹资活动现金流入小计		13,142,884,336.58	8,091,238,450.91
偿还债务支付的现金		4,285,931,294.37	2,415,289,271.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,098,194.56	536,659,091.11
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,770,471,946.19	5,038,135,343.99
筹资活动现金流出小计		11,405,501,435.12	7,990,083,706.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,382,901.46	101,154,744.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	2,033.35
五、现金及现金等价物净增加额		168,671,963.18	142,480,842.19
加：期初现金及现金等价物余额		476,632,573.47	334,151,731.28
六、期末现金及现金等价物余额		645,304,536.65	476,632,573.47

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙) 审 章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司(母公司)

2015年度

单位：人民币元

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	821,438,442.05				199,628,077.69				78,166,075.68	267,110,321.32	1,366,342,916.74		1,366,342,916.74
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	821,438,442.05	-	-	-	199,628,077.69	-	-	-	78,166,075.68	267,110,321.32	1,366,342,916.74	-	1,366,342,916.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,995,489.48	-	-	-	-148,030,345.10	-146,034,855.62	-146,034,855.62	-	-146,034,855.62
（一）综合收益总额									-130,661,545.10	-130,661,545.10	-130,661,545.10	-	-130,661,545.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,995,489.48	-	-	-	-	1,995,489.48	1,995,489.48	-	1,995,489.48
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他					1,995,489.48						1,995,489.48		1,995,489.48
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,368,800.00	-17,368,800.00	-17,368,800.00	-	-17,368,800.00
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,368,800.00	-17,368,800.00	-17,368,800.00		-17,368,800.00
3. 其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-		-
2. 盈余公积转增资本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-		-
5. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
四、本期末余额	821,438,442.05	-	-	-	201,623,567.17	-	-	-	78,166,075.68	119,079,976.22	1,220,308,061.12	-	1,220,308,061.12



法定代表人：

[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

财务负责人：

[Handwritten signature]



所有者权益变动表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司(母公司)

2015年度

单位：人民币元

项 目	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	821,438,442.05				199,628,077.69				65,679,644.31	172,563,500.45	1,259,309,664.50		1,259,309,664.50
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-25,000,000.00	-25,000,000.00	-25,000,000.00
同一控制下企业合并	4											-		-
其他	5											-		-
二、本年初余额	6	821,438,442.05	-	-	-	199,628,077.69	-	-	-	65,679,644.31	147,563,500.45	1,234,309,664.50	-	1,234,309,664.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	-	-	-	-	12,486,431.37	119,546,820.87	132,033,252.24	-	132,033,252.24
（一）综合收益总额	8											133,703,825.26	133,703,825.26	133,703,825.26
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											-		-
4. 其他	13											-		-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	12,486,431.37	-14,157,004.39	-1,670,573.02	-	-1,670,573.02
1. 提取盈余公积	15									12,486,431.37	-12,486,431.37	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配	16											-1,670,573.02	-1,670,573.02	-1,670,573.02
3. 其他	17											-		-
（四）所有者权益内部结转	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	22											-		-
2. 盈余公积转增资本	23											-		-
3. 盈余公积弥补亏损	24											-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	25											-		-
5. 其他	26											-		-
（五）专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	19											-		-
2. 本期使用	20											-		-
四、本期末余额	27	821,438,442.05	-	-	-	199,628,077.69	-	-	-	78,166,075.68	267,110,321.32	1,366,342,916.74	-	1,366,342,916.74



法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

广西农垦集团有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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壹拾肆亿捌仟玖佰陆拾玖万肆仟陆佰圆整。取得了广西壮族自治区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91450000198232025Y(1-1)《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、矿泉饮料是公司的七大支柱产业。

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;土地储备、开发利用;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2015年12月31日的财务状况,以及2015年度的经营成果和现金流量。

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

本公司对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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 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. 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、单价较低的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(已按修订后准则更新)

1) 投资成本的初始计量:

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备

的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2) 后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分

投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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

(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

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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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法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

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司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时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

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：

本公司报告期内无会计政策变更

(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:

1、子公司广西农垦糖业集团股份有限公司 2007 年初改制成立时，将以前年度计提投资收益 310,657,846.29 元计入投资成本，导致历年合并抵消时冲减资本公积 310,657,846.29 元，本年更正增加 2014 年期初资本公积 310,657,846.29 元，减少 2014 年期初未分配利润 310,657,846.29 元。

2、清查发现，2012 年度，母公司误将往来款 25,000,000.00 元作为子公司糖业集团上缴利润，计入投资收益，本年进行了更正，冲减期初其他应收款 25,000,000.00 元元，冲减 2014 年期初未分配利润 25,000,000.00 元。

上述两笔差错合计调减期初分配利润 335,657,846.29 元，调增期初资本公积 310,657,846.29 元，调减其他应收 25,000,000.00 元。

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	广西农垦国有东湖农场	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	广西农垦国有凤潞农场	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	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	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	广西农垦企业总公司	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	537.89	合并
91	中国印尼经贸合作区有限公司	2	95	3,414.10	合并

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。

按照《关于调整消费税政策的通知》（财税【2014】93号），糖业集团于2014年12月31日起享受取消酒精消费税的政策。

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 2015 年 12 月 31 日，年初指 2014 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	7,142,321.56	10,973,518.15
银行存款	3,665,352,742.18	2,666,648,757.49
其他货币资金	219,121,947.84	503,815,106.19
合 计	3,891,617,011.58	3,181,437,381.83

(2) 其他货币资金年末余额有银行承兑汇票保证金 61,135,074.07 元，冻结金额 8,104,483.35 元。

注释 2、交易性金融资产

	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性债券投资	4,545,310.13	3,715,921.04
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		
4.衍生金融资产		
5.其他	1,315,250.48	4,500,000.00
合 计	5,860,560.61	8,215,921.04

(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	10,079,075.27	144,790,530.97
商业承兑汇票		
合 计	10,079,075.27	144,790,530.97

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	723,225,992.61	55.40		413,407,495.74	65.77	
1 年以内	399,877,765.88	30.63	3,998,777.66	487,840,217.85	17.32	5,397,721.45
1 至 2 年	59,108,647.02	4.53	2,955,432.35	64,870,601.14	5.98	3,425,539.94
2 至 3 年	17,567,484.58	1.35	1,756,748.46	13,291,832.10	1.23	1,307,937.39
3 至 4 年	9,524,835.27	0.73	1,428,725.29	11,867,435.53	1.09	1,709,816.79
4 至 5 年	10,410,072.91	0.80	2,082,014.58	6,010,009.58	0.55	1,324,064.48
5 年以上	85,792,328.84	6.57	42,896,164.42	87,454,621.52	8.06	44,266,337.30
合 计	1,305,507,127.11	100.00	55,117,862.76	1,084,742,213.46	100.00	57,431,417.35

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) 2015 年 12 月 31 日前五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
广西鹏通农业科技有限公司	226,800,000.00	2015 年 12 月	化肥款
广州华垦食品有限公司	139,275,000.00	2015 年 12 月	销售碳化糖

广州市华侨糖厂	110,445,000.00	一年内	货款
北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	101,255,340.00	一年内	货款
广西天人泰投资有限公司	68,780,000.00	一年内	货款
合 计	646,555,340.00		

截止 2015 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 646,555,340.00 元，占应收账款总额的 49.53%。

(3) 该账户 2015 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	430,959,860.50	48.95	871,932,393.17	72.98
1-2 年	249,222,000.48	28.31	146,421,673.27	12.26
2-3 年	71,776,541.44	8.15	71,105,989.68	5.95
3-4 年	47,980,096.29	5.45	70,209,679.91	5.88
4-5 年	46,989,283.95	5.34	18,921,967.58	1.58
5 年以上	33,393,236.88	3.79	16,167,469.05	1.35
合 计	880,321,019.54	100.00	1,194,759,172.66	100.00

(2) 2015 年 12 月 31 日前五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
北海福满房地产开发有限公司	226,760,000.00	2014.2	购产业用房款
北京华油嘉业食糖有限公司	86,000,000.00	2015.12	原糖款
广西隆安县隆昌商贸有限公司	26,573,851.70	2015 年	淀粉款
广西贵港市桂南电力设备有限公司	18,232,145.11	2015 年	电力设备款
南宁化工股份有限公司	17,707,647.95	2015 年	淀粉款
合 计	375,273,644.76		

截止 2015 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 375,273,644.76 元，占预付款项总额的 42.63%。

(3) 该账户 2015 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、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	38,262,560.45	
合 计	38,262,560.45	-

注释 7、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	916,180,669.67	33.82	0	1,665,782,484.31	50.05	
1年以内	910,695,770.61	33.62	9,400,010.83	935,153,180.48	27.68	3,240,174.47
1至2年	287,420,671.97	10.61	50,661,409.76	252,574,765.59	7.48	2,835,070.43
2至3年	161,896,682.05	5.98	16,586,984.09	206,362,250.69	6.11	6,883,276.34
3至4年	184,240,276.56	6.80	21,659,661.06	59,384,671.07	1.76	3,489,342.04
4至5年	50,025,676.80	1.85	30,546,526.74	38,286,436.42	1.13	7,241,864.85
5年以上	198,587,270.43	7.33	192,321,485.43	195,786,409.08	5.8	81,959,455.33
合计	2,709,047,018.09	100.00	321,176,077.91	3,353,330,197.64	100	105,649,183.46

注：广西丰浩糖业有限公司逾期多年，资不抵债，全额计提减值准备。

(2) 2015年12月31日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	发生时间	欠款内容
广西农垦糖业华垦纸业公司	938,055,725.63	2014-2015	蔗渣及资产占用
柳州市顿林房地产开发有限责任公司	195,474,920.00	2012.1	支付危旧房改造房款
广西丰浩糖业有限公司	181,967,356.55	2010年	往来款
广西合家福投资有限公司	87,450,880.00	2012	预付款
热作机械厂房地产项目部	45,225,907.73	2015年	本厂集资建房
合计	1,448,174,789.91		

截止2015年12月31日欠款前五名金额合计1,448,174,789.91元，占其他应收款总额的53.46%。

(3) 该账户2015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8、存货及存货跌价准备

(1) 明细项目

项目	年末余额			年初余额		
	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	306,549,096.23		306,549,096.23	428,916,767.13	3,044,530.52	425,872,236.61
自制半成品及在产品	130,793,102.72		130,793,102.72	141,456,949.36	3,448,437.60	138,008,511.76
库存商品	1,131,767,618.04		1,131,767,618.04	944,849,535.84	1,195,206.04	943,654,329.80
周转材料	23,070,374.57		23,070,374.57	28,312,913.68	1,901,825.32	26,411,088.36

消耗性生物资产	53,523,991.99		53,523,991.99	69,799,558.19		69,799,558.19
工程施工	97,166,423.27		97,166,423.27	114,663,783.38		114,663,783.38
其他	267,989,493.70		267,989,493.70	437,210,642.86		437,210,642.86
合计	2,010,860,100.52	-	2,010,860,100.52	2,165,210,150.44	9,589,999.48	2,155,620,150.96

年末消耗性生物资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、种植业	1,644,268.22	1,242,478.82	1,396,672.66	1,490,074.38
其中：1. 剑麻	1,044,072.22	135,206.90	489,845.94	689,433.18
2. 甘蔗	32,550.00	362,221.60	394,771.60	
3. 剑麻育苗	55,586.80	456,468.32	512,055.12	
4. 火龙果	512,059.20	288,582.00		800,641.20
二、畜牧养殖业	68,155,289.97	1,142,698,808.16	1,158,820,180.52	52,033,917.61
其中：1. 猪	68,155,289.97	1,142,698,808.16	1,158,820,180.52	52,033,917.61
三、林业				
四、水产业				
合计	69,799,558.19	1,143,941,286.98	1,160,216,853.18	53,523,991.99

注释 9、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-南宁泛北城市信息技术有限公司	19,999,982.73	10,000,000.00
委托贷款-广西国悦集团有限公司	310,000,000.00	150,000,000.00
委托贷款-广西国悦股权投资基金管理有限公司	431,463,000.00	431,463,000.00
委托贷款-广西劲达兴纸业有限公司	155,000,000.00	96,000,000.00
委托贷款-广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司	341,200,000.00	
委托贷款-南宁市雄轩商贸有限责任公司	80,000,000.00	
委托贷款-广西贵港东森科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00
委托贷款-广西金孟锰业有限公司	0	23,000,000.00
委托贷款-南宁市禾丰工贸有限公司	0	3,500,000.00
其他	0	160,281,378.70

合 计	1,340,662,982.73	876,244,378.70
-----	------------------	----------------

注：为一年内到期的委托贷款

注释 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
存出期货保证金	42,226,193.20	19,871,913.60
应收家庭农场款	1,712,785.24	1,230,121.12
备用金--员工借款		2,562,531.68
代购肥料农药	12,503,373.06	14,858,468.47
暂付款		605,979.52
待抵扣税金	60,372,871.45	33,645,649.14
已拍卖土地成本	230,914,497.00	
其他	2,065,070.53	6,783,325.85
合 计	349,794,790.48	79,557,989.38

注释 11、可供出售的金融资产

可供出售的金融资产明细列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券	134,889.62	134,889.62
2. 可供出售权益工具		
3. 采用成本法的可供出售权益工具	235,249,256.96	259,975,337.07
合计	235,384,146.58	260,110,226.69

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
桂林市商业银行股份有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	3.33			4,765,253.13
四方山水泥厂	成本法	35,108,736.71	35,108,736.71		35,108,736.71	19			
广西国悦九曲湾旅游开发有限公司	成本法	29,879,736.22	29,879,736.22		29,879,736.22	27			
广西东兴冲榄工业园开发投资公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	40			
广西中油垦祥石油有限公司	成本法	15,750,000.00	15,750,000.00		15,750,000.00	45			
北部湾保险公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.67			
江南国民村镇银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10			
完达山乳品有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	9			
桂林嘉印置业投资发展有限公司	成本法	5,333,380.00	5,333,380.00		5,333,380.00	40			
广西糖业阳光公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	30			
广西扶绥春江木材市场投资有限公司	成本法	3,920,000.00	3,920,000.00		3,920,000.00	49			
广西荣嘉投资发展有限公司	成本法	3,360,000.00	3,360,000.00		3,360,000.00	16.8			
广西农垦全州盛业投资管理有限责任公司	成本法	3,278,600.00	3,278,600.00		3,278,600.00	51			
广西甘纳朗姆酒业营销	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司									
中委奔奇农业股份公司	成本法	2,638,473.49	2,638,473.49		2,638,473.49	10			
其它			32,006,410.65	-24,726,080.11	7,280,330.54				
合计			259,975,337.07	-24,726,080.11	235,249,256.96				

备注：1、上述表中比例超过持股比例超过20%的投资，因本公司对被投资单位不具备重大影响而作为可供出售的金融资产。

注释 12、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
对子公司投资				
对合营企业投资		6,000,000.00		6,000,000.00
对联营企业投资	39,537,805.91	2,083,885.16		41,621,691.07
小计	39,537,805.91	8,083,885.16	-	47,621,691.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	39,537,805.91	8,083,885.16	-	47,621,691.07

(2) 联营公司投资明细列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	--								
对合营企业投资									
广州华垦食品有限公司	权益法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	50			
广西农垦蔗牛商贸有限公司	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	50			
小计		6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00				
对联营企业投资									
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	权益法	6,000,000.00	1,500,299.41	1,474,354.10	2,974,653.51	40			
广西玉林日丰塑料制品有限公司	权益法	1,000,000.00		1,987,166.88	1,987,166.88	40			
广西龙州县小连城电业有限公司	权益法	691,500.00	1,286,527.64	38,914.30	1,325,441.94	36			
广西农垦糖业集团华垦纸业 有限公司	权益法	14,700,000.00	36,750,978.86	-1,416,550.12	35,334,428.74	49			
小计			39,537,805.91	2,083,885.16	41,621,691.07				
合计			39,537,805.91	8,083,885.16	47,621,691.07				

本年增减变动详见附注十六、其他重要事项说明。

注释 13、投资性房地产—成本计量模式

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	130,565,473.53	9,445,513.76	-	140,010,987.29
其中：1. 房屋、建筑物	129,932,489.53	9,445,513.76	-	139,378,003.29
2. 土地使用权	632,984.00	-	-	632,984.00
二、累计折旧和累计摊销合计	38,383,382.60	9,676,561.03	-	48,059,943.63
其中：1. 房屋、建筑物	38,185,947.51	9,665,490.58	-	47,851,438.09
2. 土地使用权	197,435.09	11,070.45	-	208,505.54
三、投资性房地产账面净值合计	92,182,090.93	-	-	91,951,043.66
其中：1. 房屋、建筑物	91,746,542.02	-	-	91,526,565.20
2. 土地使用权	435,548.91	-	-	424,478.46
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	92,182,090.93	-	-	91,951,043.66
其中：1. 房屋、建筑物	91,746,542.02	-	-	91,526,565.20
2. 土地使用权	435,548.91	-	-	424,478.46

注释 14、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	8,106,225,704.55	1,237,918,491.94	57,513,067.28	9,286,631,129.21
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	3,866,695,349.35	560,115,452.62	33,417,662.08	4,393,393,139.89
机器设备	3,647,921,160.19	594,906,048.79	6,323,120.15	4,236,504,088.83
运输工具	137,522,099.31	10,393,673.75	3,294,977.09	144,620,795.97
电子设备	436,141,997.59	72,503,316.78	14,477,307.96	494,168,006.41
办公设备				-
酒店业家具				-
其他	17,945,098.11			17,945,098.11
二、累计折旧合计：	2,979,443,367.36	467,914,375.52	23,826,500.35	3,423,531,242.53
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	986,222,046.73	178,400,748.58	12,985,630.28	1,151,637,165.03
机器设备	1,651,338,997.00	217,244,624.29	345,594.97	1,868,238,026.32
运输工具	80,201,775.44	9,716,172.50	2,649,601.90	87,268,346.04
电子设备	244,254,748.25	62,552,830.15	7,845,673.20	298,961,905.20
办公设备				-
酒店业家具				-
其他	17,425,799.94			17,425,799.94
三、固定资产账面净值合计	5,126,782,337.19	--	--	5,863,099,886.68

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	-	--	--	-
房屋及建筑物	2,880,473,302.62	--	--	3,241,755,974.86
机器设备	1,996,582,163.19	--	--	2,368,266,062.51
运输工具	57,320,323.87	--	--	57,352,449.93
电子设备	191,887,249.34	--	--	195,206,101.21
办公设备	-	--	--	-
酒店业家具	-	--	--	-
其他	519,298.17	--	--	519,298.17
四、减值准备合计	11,485,334.97	-	-	11,485,334.97
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	7,774,324.82	-	-	7,774,324.82
机器设备	3,443,795.39	-	-	3,443,795.39
运输工具	267,214.76	-	-	267,214.76
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	5,115,297,002.22	--	--	5,851,614,551.71
其中：土地资产	-	--	--	-
房屋及建筑物	2,872,698,977.80	--	--	3,233,981,650.04
机器设备	1,993,138,367.80	--	--	2,364,822,267.12
运输工具	57,053,109.11	--	--	57,085,235.17
电子设备	191,887,249.34	--	--	195,206,101.21
办公设备	-	--	--	-
酒店业家具	-	--	--	-
其他	519,298.17	--	--	519,298.17

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 15、在建工程

(1) 明细列示

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
四方片区开发建设	304,860,894.89	150,340,386.84		220,914,497.00	234,486,784.73
“年产 10 万吨木薯变性淀粉、30 万吨木薯干片仓储”项目	280,146,398.21	116,027,578.57	57,721,341.93		338,452,634.85
危旧房改造改造项目	189,565,104.90	157,564,484.10	43,421,041.04		303,708,547.96
职工住宅楼建设项	33,941,740.68	46,461,200.92			80,402,941.60

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
目					
滨水大道工程	68,865,448.30	1,330,000.00			70,195,448.30
南北大道工程	69,052,865.07				69,052,865.07
A 区标准厂房项目	1,048,329.46	66,694,380.57			67,742,710.03
康明斯 445.79 亩开发成本	64,312,225.90	211,645.00			64,523,870.90
钻石小区一期项目	57,990,527.11	3,683,860.75	0.00	0.00	61,674,387.86
明阳七路工程	53,727,263.42				53,727,263.42
场部新城区 A 区工程	35,207,082.65	24,499,797.32	10,044,619.38		49,662,260.59
明阳四路工程	48,674,430.32	207,156.71	153,061.57		48,728,525.46
工业大道工程	46,712,730.43				46,712,730.43
职工小区建设	34,128,139.47	10,759,545.45			44,887,684.92
西区工程/前期工程费	34,015,281.97	10,834,851.10			44,850,133.07
九曲湾项目开发	40,883,032.01	23,459.20			40,906,491.21
主干道二期及桥梁工程	33,260,821.22	3,586,695.00			36,847,516.22
松树岭原种猪场新建工程	29,091,316.44	6,979,223.16			36,070,539.60
双十工程	375,271,629.28	40,197,945.83	381,299,377.41		34,170,197.70
西区工程/西三路	32,045,267.66				32,045,267.66
纬二路工程	30,851,650.08				30,851,650.08
污水管网工程	30,230,831.94				30,230,831.94
主干道一期工程	26,627,784.33	398,267.25			27,026,051.58
一优两高“项目	1,970,000.00	21,112,854.00	170,000.00		22,912,854.00
西江绿城文化广场	6,742,556.91	15,124,536.16			21,867,093.07
内部路网二期工程	16,419,784.94	5,440,000.00			21,859,784.94

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
明阳剑麻综合建设	21,651,488.11				21,651,488.11
丰达路工程	20,887,277.73				20,887,277.73
内部路网一期工程	17,381,012.94	3,328,680.00			20,709,692.94
红河农场职工回建生活区	14,888,618.54	5,049,925.82			19,938,544.36
新城大道工程	19,434,858.72				19,434,858.72
标准厂房项目	19,362,426.82				19,362,426.82
新光大厦建设	10,817,265.11	7,754,685.98			18,571,951.09
老口枢纽淹没区金光工程	6,908,753.30	16,390,340.53	4,832,810.13		18,466,283.70
钻石小区C二期项目	7,663,073.61	10,451,172.32			18,114,245.93
西区工程/西四路	16,913,874.03				16,913,874.03
平山三路工程	15,494,031.78	224,661.92			15,718,693.70
平山二路工程	15,493,348.04	9,138.88			15,502,486.92
月亮塘猪场一期工程	13,900,182.57	1,850,539.20	272,381.20		15,478,340.57
国家重点实验室	8,877,483.18	5,864,690.64			14,742,173.82
西区工程/西一路	13,285,740.88	1,000,000.00			14,285,740.88
西区工程/西七路	6,638,310.17	7,433,882.50			14,072,192.67
给排水工程	13,501,144.22	312,000.00			13,813,144.22
永泰钢结构精品线生产车间工程	6,000,000.00	7,700,000.00			13,700,000.00
东盟(南宁)汽车文化产业项目	2,141,848.80	10,915,607.51			13,057,456.31
公租房1#4#5#楼主体工程	11,854,000.00	982,000.00			12,836,000.00

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
标准厂房建设	16,651,931.34	14,096,368.02	17,860,402.29	607,949.82	12,279,947.25
税费改革道路工程	11,608,376.78	500,000.00			12,108,376.78
公寓楼建设	13,830,519.87	9,045,132.87	10,964,244.67		11,911,408.07
一优双高项目		11,650,186.50			11,650,186.50
生物肥项目	54,924.00	11,235,993.60			11,290,917.60
污水泵站工程	11,209,174.01	6,400.00			11,215,574.01
西区工程/西六路	11,065,016.37				11,065,016.37
房屋建筑类工程	6,927,445.93	5,677,732.47	1,800,809.59		10,804,368.81
南北大道排水渠工程	6,674,310.66	4,043,602.05			10,717,912.71
道路及景观工程	6,840,919.10	3,924,462.69	482,513.96		10,282,867.83
农田水利工程	10,434,745.98	1,042,709.15	5,665,416.13		5,812,039.00
千秋二期扩建工程	6,216,060.47	4,107,258.05	10,060,809.68		262,508.84
广西农垦大厦	284,377,570.16	43,920,485.87	328,298,056.03		0.00
河西仓 3# 仓库	7,117,740.73	1,078,300.91	8,196,041.64		0.00
2009 标准化项目	6,951,720.08		6,951,720.08		0.00
2010 标准化项目	6,795,120.40		6,795,120.40		0.00
新建综合楼、商铺	5,671,212.44	568,109.56	6,239,322.00		0.00
其他工程	828,121,339.79	297,675,291.61	107,112,591.39	245,883.60	1,018,438,156.41
合计	3,449,286,004.25	1,169,517,226.58	1,008,341,680.52	221,768,330.42	3,388,693,219.89

注释 16、生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、种植业	48,286,229.16	11,251,273.96	4,661,736.43	54,875,766.69
其中：1. 树	48,286,229.16	11,251,273.96	4,661,736.43	54,875,766.69
二、畜牧养殖业	157,777,926.97	54,553,022.38	59,621,398.00	152,709,551.35
其中：1. 牛	17,732,830.34	7,674,879.35	9,128,621.93	16,279,087.76
2. 猪	140,045,096.63	46,878,143.03	50,492,776.07	136,430,463.59
三、林业	66,070,105.50	4,497,087.66	1,993,334.50	68,573,858.66

其中：1. 经济林	66,070,105.50	4,497,087.66	1,993,334.50	68,573,858.66
四、水产业				
合计	272,134,261.63	70,301,384.00	66,276,468.93	276,159,176.70

注释 17、无形资产

(1) 明细列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	9,138,247,127.03	189,653,809.45	225,085.91	9,327,675,850.57
其中：软件	7,808,651.28	1,536,085.70	225,085.91	9,119,651.07
土地使用权	8,534,185,327.04	28,246,784.68		8,562,432,111.72
专利权	121,330,479.10	70,588,206.85	-	191,918,685.95
商标权	4,850.00	-	-	4,850.00
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	474,917,819.61	89,282,732.22		564,200,551.83
二、累计摊销额合计	115,023,031.55	99,146,372.20	-	214,169,403.75
其中：软件	5,598,827.54	877,337.06	-	6,476,164.60
土地使用权	61,205,504.47	9,760,085.94	-	70,965,590.41
专利权	33,948,536.50	24,416,215.53	-	58,364,752.03
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	14,270,163.04	64,092,733.67	-	78,362,896.71
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件				-
土地使用权				-
专利权				-
商标权				-
著作权				-
特许权				-
其他				-
四、账面价值合计	9,023,224,095.48	--	--	9,113,506,446.82
其中：软件	2,209,823.74	--	--	2,643,486.47
土地使用权	8,472,979,822.57	--	--	8,491,466,521.31
专利权	87,381,942.60	--	--	133,553,933.92
商标权	4,850.00	--	--	4,850.00
著作权	-	--	--	-
特许权	-	--	--	-
其他	460,647,656.57	--	--	485,837,655.12

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 407,559.25 亩，其中农用地 383,007.77 亩，建设用地 24,551.48 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。因农用土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。

（2）无形资产减值准备

截止 2015 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 18、开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
食用类淀粉研发	82,023,613.55	221,776,193.97	2,005,104.43	82,643,870.33	219,150,832.76
糖精类淀粉研发	12,307,357.37	237,361.08			12,544,718.45
造纸类淀粉研发	25,850,245.17	166,326,741.18	2,362,705.85	31,672,857.00	158,141,423.50
饲料类淀粉研发	17,282,231.48	31,757,494.28		21,824,331.56	27,215,394.20
综合淀粉应用研发	12,940,089.59	20,834,516.22			33,774,605.81
酒精项目研发	36,364,133.86				36,364,133.86
生物能源技术研发	20,824,894.69	21,146,540.68			41,971,435.37

973 项目	1,639,873.26				1,639,873.26
重点实验室项目	33,017,878.25	26,024,171.94	2620,004.22		56,422,045.97
造纸用淀粉试生产	3,315,094.60	89,951.98			3,405,046.58
研发试产新型变性淀粉		4,773,144.95			4,773,144.95
合计	245,565,411.82	492,966,116.28	6,987,814.50	136,141,058.89	595,402,654.71

注释 19、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：截至 2015 年 12 月 31 日，商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

注释 20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年	本年	其他	年末余额
		增加额	摊销额	减少额	
果树补偿费	2,612,477.49	793,814.00	283,857.63		3,122,433.86
建园费	8,620,313.16	4,161,563.89			12,781,877.05
置换证	7,183,688.79				7,183,688.79
农垦金港大厦项目费用	5,714,045.27	1,893,978.82	1,225,042.91		6,382,981.18
其他待摊费用	47,557,119.69	13,434,092.05	24,358,686.48	2,076,139.00	34,556,386.26
合计	71,687,644.40	20,283,448.76	25,867,587.02	2,076,139.00	64,027,367.14

注释 21、递延所得税资产与负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

项目	年末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	13,290,082.91	88,600,552.73	13,781,104.02	91,874,026.80
资产减值准备	13,290,082.91	88,600,552.73	13,781,104.02	91,874,026.80
本期或前期亏损				
预计负债				
二、递延所得税负债	7,746,758.01	30,987,032.04	7,871,392.89	31,485,571.56
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他				
投资性房地产公允价值				
非同一控制下企业合并	7,746,758.01	30,987,032.04	7,871,392.89	31,485,571.56

所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、用于担保的资产	1,716,925,696.15	-	3,462,077.40	1,713,463,618.75
其中：1.土地使用权	187,738,960.45			187,738,960.45
2.固定资产	167,949,264.23	-	3,462,077.40	164,487,186.83
3.投资性房地产	11,128,871.47			11,128,871.47
4.长期股权投资	1,350,108,600.00			1,350,108,600.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合计	1,716,925,696.15	-	3,462,077.40	1,713,463,618.75

注释 22、短期借款

按借款条件列示：

项目	年末余额	年初余额
质押借款	131,874,034.00	88,287,857.90
抵押借款	553,254,812.03	423,449,711.39
保证借款		
信用借款	4,988,660,285.19	4,830,978,866.00
合计	5,673,789,131.22	5,342,716,435.29

注释 23、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	89,900,000.00	33,670,240.35
银行承兑汇票	164,680,000.00	990,036,214.05
合计	254,580,000.00	1,023,706,454.40

注释 24、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	1,049,483,222.70	84.98	1,066,328,187.31	79.27
1—2年	61,246,682.77	4.96	121,651,637.18	9.04
2—3年	31,040,010.89	2.51	22,374,376.39	1.66
3年以上	93,238,013.85	7.55	134,846,596.60	10.02
合 计	1,235,007,930.21	100.00	1,345,200,797.48	100.00

年末余额1,235,007,930.21元无欠关联方的款项。

(2) 2015年12月31日应付金额前五名合计占年末余额的34.72%，明细列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
南宁市嘉诺晨通商贸有限公司	198,203,215.00	2015年	化肥款
广西隆安县雷蕾商贸有限公司	75,867,815.35	2015年	淀粉款
应付蔗农甘蔗款	57,041,046.42	2015年	甘蔗款
北京绿世缘食品开发有限公司	54,277,650.66	2015年	淀粉款
东莞市汇鸿纸业有限公司	43,347,447.45	2015年	淀粉款
合 计	428,737,174.88		

注释 25、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	178,682,629.21	47.86	234,171,500.23	57.18
1—2年	37,459,831.73	10.03	76,930,164.10	18.78
2—3年	59,307,241.01	15.89	24,911,386.37	6.08
3年以上	97,892,461.12	26.22	73,543,350.41	17.96
合 计	373,342,163.07	100.00	409,556,401.11	100.00

年末余额373,342,163.07元，其中无欠关联方的款项。

(2) 2015年12月31日预收金额前五名合计占年末余额的37.48%，明细列示如下：

单位名称	预收余额	形成时间	款项内容
西江开发投资入园企业履约金	42,500,000.00	2010-2014	履约金
尼得科技有限公司	30,357,144.15	2015.10	预收出口设备款
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	29,799,000.00	2015年	货款
广西南宁斯登德贸易有限公司	21,160,000.00	2014.12	货款
北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	16,128,780.00	2015年	货款
合计	139,944,924.15		

注释 26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,752,622.83	815,628,814.60	829,763,503.59	85,617,933.84
二、离职后福利-设定提存计划	58,658,232.19	193,563,332.51	200,439,476.99	51,782,087.71
三、辞退福利	771,602.28	124,040.16	441,575.78	454,066.66
四、一年内到期的其他福利	8,564,172.28	6,383,853.56	6,139,435.88	8,808,589.96
合计	167,746,629.58	1,015,700,040.83	1,036,783,992.24	146,662,678.17

(2). 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,879,853.22	651,382,324.95	668,418,537.25	38,843,640.92
二、职工福利费	6,499,917.22	38,697,471.70	38,667,277.24	6,530,111.68
三、社会保险费	7,190,112.23	64,703,636.78	70,029,799.19	1,863,949.82
其中：医疗保险费	5,651,904.01	56,912,565.74	62,201,727.50	362,742.25
工伤保险费	462,374.03	7,450,807.17	7,476,857.87	436,323.33
生育保险费	1,075,834.19	340,263.87	351,213.82	1,064,884.24
四、住房公积金	24,329,193.73	49,846,975.22	42,418,451.13	31,757,717.82
五、工会经费和职工教育经费	5,853,546.43	10,998,405.95	10,229,438.78	6,622,513.60
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	99,752,622.83	815,628,814.60	829,763,503.59	85,617,933.84

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,623,382.74	186,818,144.50	191,870,870.17	49,570,657.07
2、失业保险费	4,695,696.78	6,745,188.01	8,568,606.82	2,872,277.97
3、企业年金缴费	-660,847.33			-660,847.33
合计	58,658,232.19	193,563,332.51	200,439,476.99	51,782,087.71

注释 27、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,297,368.59	150,549,048.25	186,650,031.03	-33,803,614.19
消费税	2,431,268.12	357,761.83	2,746,763.66	42,266.29
营业税	1,938,589.88	15,476,989.90	15,159,313.30	2,256,266.48
资源税	85,272.97	426,180.85	428,406.78	83,047.04
企业所得税	108,175,606.75	-70,034,174.19	20,142,962.61	17,998,469.95
城市维护建设税	1,090,644.00	7,289,250.12	7,499,819.95	880,074.17
房产税	2,512,112.80	6,810,540.38	6,758,806.25	2,563,846.93
土地使用税	2,306,013.43	5,454,033.11	6,118,489.14	1,641,557.40
个人所得税	1,703,868.09	22,943,061.98	22,165,994.23	2,480,935.84
教育费附加	3,244,939.70	9,013,322.84	10,190,634.19	2,067,628.35
其他税费	9,367,676.35	101,502,838.20	96,461,299.17	14,409,215.38
合计	135,153,360.68	249,788,853.27	374,322,520.31	10,619,693.64

注释 28、应付利息

债权人名称	年末余额	年初余额
一、分期付息到期还本的借款	92,020,813.83	17,712,007.56
借款利息	92,020,813.83	17,712,007.56
二、分期付息一次还本债券	310,287,260.27	195,639,686.17
应付债券利息	310,287,260.27	195,639,686.17
合计	402,308,074.10	213,351,693.73

注释 29、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	666,373,640.73	37.83	1,492,551,594.72	54.88
1—2年	452,154,854.24	25.67	518,160,189.56	19.06
2—3年	348,521,363.45	19.79	290,253,282.91	10.67
3年以上	294,245,358.25	16.71	418,557,050.94	15.39

合 计	1,761,295,216.67	100.00	2,719,522,118.13	100.00
-----	------------------	--------	------------------	--------

(2) 2015年12月31日应付金额前五名合计占期末余额的16.82%，明细列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
农场“三费”安置补助费	89,097,092.67	1-2 年	“三费”安置补助费
农场“三费”青苗补偿	64,842,968.42	1-2 年	“三费”青苗补偿
补偿安置费	60,361,275.10	3 年以上	补偿安置费
钦江场地上附属物补偿及职工安置经费	54,837,871.70	3 年	钦江农场补偿经费
开发公司付园艺、新安、四方塘补偿费	27,095,674.05	1-2 年	安置及作物补偿
合 计	296,234,881.94		

注释 30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
逾期长期借款		
一年内到期的应付债券	6,000,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,220,000.00	44,299,739.14
一年内到期的长期借款		
合计	6,001,220,000.00	2,044,299,739.14

项目	期初金额	期限	发行日期	面值总额	应付利息总额	期末余额
短期融资债券		1 年	2015.2.27	1,000,000,000.00	41,000,000.00	1,000,000,000.00
超短融债券		9 个月	2015.5.17	2,000,000,000.00	54,000,000.00	2,000,000,000.00
超短融债券		9 个月	2015.6.18	1,000,000,000.00	25,000,000.00	1,000,000,000.00
超短融债券		9 个月	2015.9.24	1,000,000,000.00	10,700,000.00	1,000,000,000.00
超短融债券		9 个月	2015.9.29	1,000,000,000.00	10,150,000.00	1,000,000,000.00
私募债券	1,000,000,000.00	1 年	2014.6.27	1,000,000,000.00	33,500,000.00	0
短期融资债券	1,000,000,000.00	1 年	2014.3.14	1,000,000,000.00	14,225,000.00	0
小计	2,000,000,000.00				188,575,000.00	6,000,000,000.00

注释 31、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益		
应付费用	33,106,244.51	32,265,968.10
其他	19,832,132.47	27,436,290.23
合 计	52,938,376.98	59,702,258.33

注释 32、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	46,451,326.87	88,940,845.56
质押借款	56,709,845.56	25,445,112.00
保证借款		
信用借款	388,169,697.08	2,192,347,601.19
合 计	491,330,869.51	2,306,733,558.75

注释 33、应付债券

债券名称	面值	发行	债券	发行	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末
		日期	期限	金额					金额
企业债	1,000,000,000.00	2011/2/22	6	995,000,000.00	28,564,807.33	88,347,945.21	78,800,000.00	88,212,602.74	897,578,904.00
企业债	700,000,000.00	2014/3/18	7	695,900,000.00	41,424,857.33	52,900,000.00	52,500,000.00	41,424,857.33	696,578,422.00
私募债券	1,000,000,000.00	2014/12/15	3	1,000,000,000.00	2,900,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00	2,900,000.00	1,000,000,000.00
私募债券	1,000,000,000.00	2015/2/5	3	1,000,000,000.00		57,000,000.00		57,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2012/10/26	3	1,000,000,000.00		8,150,000.00	8,150,000.00		
	4,700,000,000.00			4,678,900,000.00	101,888,318.06	289,197,945.21	219,600,000.00	189,437,260.27	3,685,808,326.01

注释 34、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	115,251,152.17	166,109,121.45
房改基金	2,068,422.40	2,031,512.06

职工房改款		658,828.10
土地安置费	1,380,953.50	1,380,953.50
拨付资金	4,846,133.98	4,846,133.98
长期拆价款		187,681.95
风险抵押金	46,500.00	41,000.00
其他	46,519,394.59	33,456,051.98
合 计	170,066,056.64	208,711,283.02

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 35、专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
返还土地补偿费	269,766,992.54	
土地综合开发专项资金	249,803,338.15	253,664,133.99
四方片区土地招拍挂款	213,505,180.96	175,525,528.96
四方塘片土地转让款	145,863,055.96	128,214,015.96
税费改革专项资金	23,506,676.90	20,372,214.41
土地转让款	22,629,675.89	22,629,675.89
土地综合开发专项资金	21,197,762.95	16,775,026.39
征拆补偿专项款	20,459,210.68	5,000,000.00
其他	59,606,730.96	503,381,283.34
合 计	1,026,338,624.99	1,125,561,878.94

注释 36、递延收益

项 目	年末余额	年初余额	与资产相关/与收益相关
税收增量分成农垦大厦基建资金	58,221,954.21	0.00	与资产相关
现代农业发展生产资金	51,043,531.54	31,257,795.00	与资产相关
项目专款	24,317,786.84	21,664,594.75	与资产相关
产业补偿金	23,743,429.86		与资产相关
双高一优项目资金	21,211,105.10		与资产相关
农垦局专项经费	19,243,534.77	10,172,556.53	与资产相关
道路维修经费	18,501,845.91	10,438,683.56	与资产相关
现代农业生产发展(糖料蔗)	18,480,000.00	18,480,000.00	与资产相关
征地和拆迁补偿支出	18,165,557.22	19,414,000.00	与资产相关
中央现代农业生产发展资金	17,750,000.00	18,480,000.00	与资产相关
双高糖料蔗建设资金	16,622,800.00	8,630,000.00	与资产相关
现代农业生产发展资金(双高)	14,841,551.00	8,540,000.00	与资产相关
道路维修	14,788,391.75	7,104,777.53	与资产相关
小型农田水利	14,261,339.04	13,271,258.03	与资产相关

区财政\高产高糖项目	12,799,800.00	6,690,000.00	与资产相关
其它	1,183,648,270.07	254,610,257.30	与资产相关
合 计	1,527,640,897.31	428,753,922.70	

注释 37、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 38、资本公积

项 目	年末余额	年初余额
股本溢价	75,914,343.37	73,918,853.89
其他资本公积	7,792,188,671.15	7,791,045,400.78
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	7,666,111,107.07	7,666,111,107.07
其他	125,533,066.42	124,389,796.05
原制度资本积转入	393,826,165.22	393,826,165.22
合 计	8,261,929,179.74	8,258,790,419.89

注释 39、盈余公积

项 目	年末余额	年初余额
法定盈余公积金	80,940,280.17	80,940,280.17
任意盈余公积金	1,837,915.69	1,837,915.69
合 计	82,778,195.86	82,778,195.86

注释 40、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	-1,403,558,644.05	-1,214,458,283.86
加：年初未分配利润调整数		-335,657,846.29
其中：会计政策变更		
重大会计差错		-335,657,846.29

其他调整因素		
本年初余额	-1,403,558,644.05	-1,550,116,130.15
本年增加额	454,968,356.01	160,822,286.02
其中：本年净利润转入	454,968,356.01	160,822,286.02
其他增加		
本年减少额	17,368,800.00	14,264,799.92
其中：本年提取盈余公积数		12,594,226.90
上缴国有资本收益金	17,368,800.00	1,670,573.02
其他减少		
本年年末余额	-965,959,088.04	-1,403,558,644.05

注释 41、营业收入及营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本金额	上年金额
营业收入	10,596,671,266.85	9,859,683,797.81
其中：主营业务收入	10,109,565,025.50	9,477,099,902.18
其他业务收入	487,106,241.35	382,583,895.63
营业成本	8,812,213,523.73	8,871,653,565.54
其中：主营业务成本	8,513,396,092.72	8,640,840,515.18
其他业务成本	298,817,431.01	230,813,050.36
营业毛利	1,784,457,743.12	988,030,232.27

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	本金额		
	收入	成本	毛利
机制糖	3,522,038,872.11	3,076,741,140.36	445,297,731.75
酒精	254,709,957.86	248,401,631.24	6,308,326.62
淀粉	2,131,195,675.31	1,905,231,140.02	225,964,535.29
剑麻制品	130,691,042.98	116,335,382.65	14,355,660.33
成品茶	25,142,142.35	24,037,192.42	1,104,949.93
畜牧业收入	1,290,759,205.02	1,201,120,397.87	89,638,807.15
农业收入	912,236,834.56	788,960,023.30	123,276,811.26
林业收入	78,020,374.93	68,440,271.84	9,580,103.09
商业收入	310,095,581.97	291,713,156.46	18,382,425.51
服务业	171,700,117.39	81,821,655.94	89,878,461.45
土地整理开发	1,148,708,080.61	513,416,934.60	635,291,146.01
其他	621,373,381.76	495,994,597.03	125,378,784.73
合计	10,596,671,266.85	8,812,213,523.73	1,784,457,743.12

业务或产品	上年金额		
	收入	成本	毛利

机制糖	4,366,257,478.66	4,117,700,030.54	248,557,448.12
酒精	557,551,162.19	462,995,924.21	94,555,237.98
淀粉	2,187,929,042.01	2,013,807,447.70	174,121,594.31
剑麻制品	120,956,848.14	101,539,020.72	19,417,827.42
成品茶	18,885,330.62	15,530,890.72	3,354,439.90
畜牧业收入	1,005,368,325.13	865,299,736.92	140,068,588.21
农业收入	902,365,747.60	820,173,677.52	82,192,070.08
林业收入	73,126,280.30	67,467,505.02	5,658,775.28
商业收入	175,426,265.48	161,137,815.78	14,288,449.70
服务业	43,082,547.57	11,221,281.30	31,861,266.27
其他	408,734,770.11	234,780,235.11	173,954,535.00
合计	9,859,683,797.81	8,871,653,565.54	988,030,232.27

注释 42、营业税金及附加

税 种	本 年 金 额	上 年 金 额
营业税	15,242,670.02	12,944,416.88
消费税	310,720.94	17,175,509.88
城市维护建设税	7,624,433.05	6,853,140.69
教育费附加	7,626,899.35	9,907,347.05
水利建设基金	4,607,777.54	2,527,937.35
土地增值税	5,128,893.82	1,423,871.07
地方教育税及附加	1,605,624.65	2,070,963.56
资源税	340,422.10	352,226.55
其他	2,108,347.43	9,897,136.94
合 计	44,595,588.90	63,152,549.97

注：按照《关于调整消费税政策的通知》（财税【2014】93号），本公司于2014年12月31日起享受取消酒精消费税的政策。

注释 43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	71,767,731.24	89,231,251.33
装卸费	21,724,193.42	20,971,972.50
包装费	1,912,728.08	2,486,760.19
保险费	780,286.66	659,303.35
展览费	79,433.00	151,132.71
交通费	133,445.71	61,118.72
广告费	3,375,505.10	2,295,571.55

租金	0.00	109,050.00
水电费	488,551.36	842,187.18
工资	22,275,306.06	21,612,137.03
职工福利费	767,317.10	991,939.57
佣金或手续费	105,378.18	4,830.00
促销费	203,525.40	187,193.10
折旧费	6,341,205.01	6,045,800.54
修理费	1,141,702.06	1,086,690.20
物料消耗	962,592.31	955,283.60
低值易耗品摊销	27,870.38	53,427.69
办公费	563,111.91	504,098.55
差旅费	2,282,383.58	2,613,307.81
租赁费	446,939.50	77,715.50
检验费	120,910.35	119,560.17
仓储保管费	21,091,974.89	23,751,967.35
商品损耗	22,210.51	129,791.73
其他费用	27,656,913.82	25,478,434.68
销售费用支出合计	184,271,215.63	200,420,525.05

注释 44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	286,633,190.00	275,115,978.50
职工福利费	25,694,645.29	20,863,397.65
折旧费	74,966,600.41	62,931,087.17
修理费	45,906,343.26	52,363,012.14
物料消耗	8,030,805.18	10,929,331.85
办公费	12,467,717.22	12,048,385.69
差旅费	10,400,019.17	9,336,628.61
工会经费	4,372,262.08	3,944,269.78
职工教育经费	5,669,771.55	4,420,485.66
劳动保险费	147,434,331.36	129,415,809.97
财产保险费	1,959,051.80	2,312,878.99
咨询费	14,570,590.40	9,734,123.84
业务招待费	23,621,031.56	24,065,888.08
印花税	2,302,116.39	2,681,370.13
城镇土地使用税	5,336,367.87	4,045,685.99
房产税	6,050,045.92	5,797,099.21
车船使用税	60,376.87	64,611.84
交通费	18,284,126.09	19,997,580.69
租金	1,783,723.66	2,298,162.86
无形资产摊销	54,995,297.00	52,417,997.66
研究与开发费	7,216,555.15	6,863,020.33
排污费	6,571,935.63	11,735,951.10
绿化费	2,958,217.37	1,080,357.37
董事会费	275,302.71	491,898.49
低值易耗品摊销	656,917.50	1,673,277.80
会议费	1,105,470.32	1,236,180.31

聘请中介机构费用	4,086,302.75	2,155,008.62
其他	81,895,302.82	64,064,641.57
管理费用支出合计	855,304,417.33	794,084,121.90

注释 45、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	527,746,606.02	598,983,005.00
减：利息收入	45,676,905.04	49,249,524.11
加：汇兑收益	1,847,564.86	-39,163,240.55
金融机构手续费	68,028,599.57	11,840,075.46
其他	14,365,697.94	55,842,763.24
合 计	566,311,563.35	578,253,079.04

注释 46、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	213,213,339.86	14,242,833.93
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	-	
四、持有至到期投资减值损失	-	
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失	-	
七、固定资产减值损失		145,110.78
八、工程物资减值损失	-	
九、在建工程减值损失	-	2,872,071.04
十、生产性生物资产减值损失	-	
十一、油气资产减值损失	-	
十二、无形资产减值损失	-	
十三、商誉减值损失	-	
十四、其他	- 172,122.55	3,813,250.96
合 计	213,385,462.41	21,073,266.71

注释 47、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,235,129.14	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,188,643.77	5,316,482.98
处置长期股权投资产生的投资收益		404,462,070.00

持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	506,849.32	
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	13,638,536.96	16,964,783.71
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	424,125.13	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	1,429,368.61	
合计	21,045,365.39	426,743,336.69

注释 48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	15,555,881.33	8,677,984.45
其中：固定资产处置利得	6,781,901.94	8,677,984.45
无形资产处置利得		
债务重组利得		23,880.99
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	504,986,592.7	464,646,553.15
其他	104,118,420.65	176,049,605.44
合计	624,660,894.67	649,398,024.03

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
“双高”项目资金	276,492,700.00		与收益相关
土地出让金返还资金	20,008,900.00		与收益相关
政府补助	6,831,610.74	2,157,150.83	与收益相关
税费改革补助资金	6,545,005.03	4,478,546.53	与收益相关
农业核心示范区建设	6,500,000.00	30,000,000.00	与收益相关
社保补助基金	6,492,500.98		与收益相关
递延收益摊销转入	6,485,000.00	60,000.00	与收益相关
税收增量分成农垦大厦基建资金	5,778,045.79		与收益相关
小型农田水利经费	4,750,776.14	311,818.83	与资产相关
政府补助收入	4,310,000.00		与收益相关
双十项目及科研项目	3,922,595.89	15,508,645.63	与收益相关
收到的补助	3,915,761.56	2,783,900.00	与收益相关
税费改革资金	3,702,351.58	4,701,645.82	与收益相关

动物防疫经费	3,616,933.60	299,066.40	与收益相关
道路建设与维修	3,139,957.20	156,989.60	与资产相关
农产品质量检测中心	3,000,000.00		与收益相关
灾害救助资金及产业结构调整费	3,000,000.00	6,545,900.00	与收益相关
沼气项目款	3,000,000.00		与收益相关
税收增量分成-产业结构调整	3,000,000.00	2,200,000.00	与收益相关
财政补助性固定资产折旧额	2,758,378.12	1,545,261.79	与资产相关
扶贫、贴息资金	2,735,000.00		与收益相关
道路建设与维修	2,638,155.68	126,835.40	与资产相关
税费改革专项资金	2,629,620.81	1,773,107.18	与收益相关
税费改革补助	2,552,448.64	2,740,441.86	与收益相关
危旧房配套设施	2,323,054.17		与资产相关
税收增量分成(补助原材料)	2,252,000.00		与收益相关
生产信息化能力提升、技术改造资金	2,080,000.00		与收益相关
税收增量分成	2,000,000.00		与收益相关
科赛项目款	2,000,000.00		与收益相关
税收增量分成	1,912,466.43		与收益相关
食糖储备贴息	1,905,500.00		与收益相关
道路建设与维修	1,898,267.28		与资产相关
活体储备补贴	1,890,000.00	1,845,000.00	与收益相关
税收分成	1,800,000.00	1,800,000.00	与收益相关
农田小水经费	1,734,054.00	182,868.79	与资产相关
道路工程折旧费	1,686,511.34	328,445.04	与资产相关
甘蔗良种推广费	1,666,763.20	369,715.46	与收益相关
道路建设与维修	1,637,525.00	28,053.12	与资产相关
公路建设款	1,600,000.00		与资产相关
人畜饮水	1,527,688.68	58,122.48	与资产相关
税费改革资金	1,444,049.06	1,015,950.94	与收益相关
小型农田水利	1,416,332.46	51,858.72	与资产相关
基建建设	1,350,352.18	1,018,916.37	与资产相关
武装民兵训练支出	1,349,174.36	1,996,070.08	与收益相关
临时存储贴息	1,341,700.00		与收益相关
摊销节能减排财政补贴	1,340,000.00		与收益相关
活体储备补贴	1,305,000.00	1,095,000.00	与收益相关
财政补贴收入(税改资金)	1,232,352.85	965,651.60	与收益相关
收南宁经济技术开发区财政局奖励	1,220,000.00	1,420,000.00	与收益相关
财政补助收入	1,190,000.00		与收益相关
农产品质检站项目摊销	1,160,000.00		与收益相关
无害化处理补贴	1,087,360.00	40,080.00	与收益相关
储备糖贴息	1,060,600.00		与收益相关
道路维修	1,040,792.17	862,955.80	与资产相关
人畜饮水工程	1,017,458.87	48,065.93	与资产相关
人畜饮水	1,012,377.01	790,340.82	与资产相关
合浦猪场污水综合利用	1,000,000.00		与资产相关
贷款贴息	1,000,000.00		与收益相关
农场道路建设工程	1,000,000.00	1,871,637.03	与资产相关
人畜饮水工程	986,231.54	724,361.27	与资产相关

税收增量分成（技改费用）	984,040.00	108,933.23	与收益相关
人畜饮水	969,731.25		与资产相关
07 标准化摊销	966,666.72		与资产相关
财政局下拨粮食储备金	966,200.00		与收益相关
农田水利	957,461.54	59,792.34	与资产相关
专项冲折旧、摊销	954,666.12		与资产相关
项目工程计提折旧转入	945,150.37		与资产相关
道路维修经费	917,406.26	50,359.92	与资产相关
道路维修	916,964.63	95,131.76	与资产相关
专利补助费	914,250.00		与收益相关
财政拨款结转固定资产	894,296.72		与资产相关
食糖储备贴息资金	832,000.00		与收益相关
递延收益税改资金	804,404.74	5,703,270.00	与收益相关
道路维修国家补助资金	800,000.00		与资产相关
良种推广费	781,918.00	1,406,306.00	与收益相关
08 标准化摊销	773,333.36		与收益相关
人畜饮水工程	736,590.97	16,886.64	与资产相关
道路维修费	733,131.84	433,944.03	与资产相关
棚户区改造资金	719,803.26	512,842.16	与资产相关
科研专项设备收益	711,527.31	227,223.35	与收益相关
柑桔果园灌溉工程	700,000.00	600,000.00	与资产相关
厂区道路维修	700,000.00		与资产相关
储存贴息（食糖储备）	674,940.00		与收益相关
道路建设与维修	629,267.20	128,352.83	与资产相关
税费改革补助资金-中央财政补贴	626,984.40	496,161.82	与收益相关
扶贫贴息	600,000.00	360,000.00	与收益相关
1200 吨污水处理工程	600,000.00		与资产相关
农业示范园工程款	600,000.00		与资产相关
环保补助	544,568.21	91,531.97	与收益相关
白糖临时储补贴	539,952.00		与收益相关
水利建设	532,515.13	363,531.09	与资产相关
人畜饮水	527,307.85	304,258.00	与资产相关
税费改革补助	516,128.00	556,624.00	与收益相关
十一分场污水处理工程	500,000.00		与资产相关
人畜饮水工程	500,000.00	300,000.00	与资产相关
其它	37,642,034.46	360,929,000.69	
合计	504,986,592.69	464,646,553.15	

注释 49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	9,518,987.23	2,505,727.84
其中：固定资产处置损失	9,228,187.59	
无形资产处置损失		
债务重组损失		293,769.65

非货币性资产交换损失	96,052.64	519,599.42
对外捐赠	2,505,727.84	791,768.43
其他	170,217,825.73	125,066,447.15
合计	182,338,593.44	129,177,312.49

注：其他营业外支出基本为农场承担的修桥补路，农田水利，农村事务等农场承担的社会职能支出，属于社会性支出。

注释 50、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,910,429.84	106,593,011.72
递延所得税调整	-59,671.85	4,957,449.53
其它调整	-101,129,017.50	
合计	-77,278,259.51	111,550,461.25

注：子公司糖业集团上年度出售朗姆酒营销公司 90% 股权，取得投资收益 4.04 亿元，子公司糖业集团对其将所持朗姆酒股权出售给各孙公司环节，按最终对外出售价格计提了应交企业所得税 1.01 亿元，并增加所得税费用 1.01 亿元。各孙公司 2015 年 5 月已将出售朗姆酒股权收益合并在其当年所得税的申报并最终实现缴纳完税，该事项也已经得到各所属企业的主管税局批复，未对糖业集团转让其所持有的朗姆酒 90% 股权给孙公司价格做出调整，因此本年度据此转回上年度计提所得税费用 1.01 亿元。有关此事项详见附注“十六”。

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垦纸业有限公司	联营企业

- 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
广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司	销售货物	70,874,144.93	0.67%
合计		70,874,144.93	

- 5、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末余额
应收账款	广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司	蔗渣款	8,025,922.36
其他应收款	广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司	蔗渣款及资金占用费	938,055,725.63
一年到到期的非流动资产	广西农垦糖业集团华垦纸业有限公司	委托贷款	341,200,000.00
小计			1,287,281,647.99

附注十、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，主要担保事项如下：

A、母公司为子公司担保、子公司为母公司担保及子公司互为担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	300,000,000.00	2015.11.15	2016.11.15	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	600,000,000.00	2015.6.26	2016.6.26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	125,000,000.00	2015.2.28	2016.2.28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	97,500,000.00	2015.7.31	2016.7.31	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	20,000,000.00	2015.4.9	2016.4.9	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	50,000,000.00	2014.09.10	2016.03.10	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	7,800,000.00	2015.10.21	2016.10.20	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	80,000,000.00	2015.10.29	2016.10.28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	40,000,000.00	2015.09.16	2016.03.16	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	16,000,000.00	2015.12.21	2016.06.21	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	33,900,000.00	2015.12.21	2016.06.21	否
合计		1,370,200,000.00			

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	100,000,000.00	2012.02.03	2017.02.02	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	100,000,000.00	2012.05.10	2017.05.09	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团股份有限公司	100,000,000.00	2012.06.01	2017.05.31	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团西江制糖有限公司	8,000,000.00	2014.03.17	2016.03.16	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	65,000,000.00	2015.02.28	2016.02.27	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	25,000,000.00	2015.02.03	2016.02.02	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	10,000,000.00	2015.02.15	2016.02.14	否
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	50,000,000.00	2015.01.29	2016.01.28	否
广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	70,000,000.00	2014.01.24	2017.01.23	否
广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	广西农垦糖业集团达华制糖有限公司	50,000,000.00	2015.02.12	2016.02.12	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	42,000,000.00	2015.10.26	2016.10.25	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	12,000,000.00	2015.09.24	2016.09.23	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	26,000,000.00	2015.08.26	2016.08.25	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	35,000,000.00	2015.12	2016.06	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	80,000,000.00	2015.01	2016.01	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	20,000,000.00	2015.1	2016.1	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	50,000,000.00	2015.09	2016.09	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	30,000,000.00	2015.05.22	2016.05.22	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	70,000,000.00	2015.09.02	2016.09.02	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	10,000,000.00	2015.02.17	2016.02.16	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	10,000,000.00	2015.02.27	2016.02.26	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	15,000,000.00	2015.08.12	2016.06.30	否

广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	55,000,000.00	2015.1.8	2016.1.7	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	48,500,000.00	2015.2.9	2016.2.8	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	45,500,000.00	2015.3.12	2016.3.11	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	51,000,000.00	2015.11.26	2016.11.25	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	30,000,000.00	2015.9.25	2016.7.11	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	20,000,000.00	2015.10.29	2016.10.28	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 红河制糖有限公司	70,000,000.00	2015.5.25	2016.5.25	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	48,500,000.00	2015.06.30	2016.06.28	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	30,000,000.00	2015.12.25	2016.12.24	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	8,500,000.00	2015.02.27	2016.02.27	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	6,500,000.00	2015.05.22	2016.05.22	否
广西农垦糖业集团 股份有限公司	广西农垦糖业集团 西江制糖有限公司	10,000,000.00	2014.03.31	2017.03.30	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	76,000,000.00	2015.9.30	2016.9.29	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	20,000,000.00	2015.11.25	2016.11.24	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	100,000,000.00	2015.09.02	2016.09.01	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	10,000,000.00	2015.02.17	2016.02.16	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	10,000,000.00	2015.02.27	2016.02.26	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦糖业集团 柳兴制糖有限公司	15,000,000.00	2015.08.12	2016.06.30	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	8,500,000.00	2015.02.27	2016.02.27	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公司	广西农垦思源酒业 有限公司	6,500,000.00	2015.05.22	2016.05.22	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公	广西农垦国有昌菱 农场	1,700,000.00	2005.9.30	2007.3.30	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公	广西农垦糖业集团 股份有限公司	10,000,000.00	2013.6.14	2018.5.28	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公	广西农垦糖业集团 股份有限公司	20,000,000.00	2013.6.9	2018.5.28	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公	广西农垦糖业集团 股份有限公司	30,000,000.00	2013.7.22	2018.5.28	否
广西农垦糖业集团 昌菱制糖有限公	广西农垦糖业集团 股份有限公司	115,000,000.00	2013.7.12	2018.5.2	否

合计		1,824,200,000.00			
----	--	------------------	--	--	--

B、为其他关联方提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦集团天成纸业有限公司	300,000,000.00	2009/9/24	2017/9/23	否
广西农垦糖业集团股份有限公司	广西农垦集团华成纸业有限公司	108,000,000.00	2011/5/19	2017/5/18	否
合计		408,000,000.00			

未决诉讼

1、与山东万盛环保科技发展有限公司的诉讼事项

本公司的子公司良圻生物科技有限公司 2011 年 4 月、7 月分别向山东万盛环保科技发展有限公司定做防腐水解釜 50 台、46 台，合同价款为 1400 万元、1288 万元，已支付 620 万元、350 万元。2011 年底万盛公司以设备完工为由要求支付余款，良圻生物科技有限公司以万盛公司未全面履行合同为由拒付。2012 年 11 月 19 日，万盛公司向山东省济阳县人民法院就这两份合同分别提起诉讼，要求良圻生物科技有限公司支付进度款 360 万元、500 万元（后变更为 490 万元）。2013 年 5 月 13 日，法院以（2012）济阳商初字第 871 号、870 号民事判决书判良圻生物科技有限公司败诉，须分别支付 360 万元、490 万元。2013 年 8 月 15 日，济南市中级人民法院作出维持原判的（2013）济商终字第 335、336 号二审判决。2013 年 9 月 27 日，济阳县法院向良圻生物科技有限公司发出执行通知，并冻结良圻生物科技有限公司 810 万元存款。2014 年 1 月 18 日，良圻生物科技有限公司向山东省高级人民法院提起再审申请，2014 年 12 月 8 日，山东省高级人民法院（2014）鲁商终字第 283 号及（2014）鲁商终字第 284 号分别作出终审判决，判定山东万盛环保科技发展有限公司应归还良圻生物科技有限公司设备款合计 970 万元。截止 2016 年 3 月 25 日，良圻生物科技有限公司尚未收到山东万盛环保科技发展有限公司归还的设备款。

2、与山东瑞德生物科技有限公司（原山东瑞德化工商贸有限公司）的诉讼事项

山东瑞德生物科技有限公司是良圻生物科技发起设立人之一，按照公司章程应于 2011 年 4 月 22 日、2012 年 8 月 30 日、12 月 20 日分别出资 200 万元、500 万元、300 万元。但是瑞德公司仅第一期出资到位。2013 年 4 月 9 日，良圻生物科技作出解散公司的股东会决议，成立清算组进行清算。并向横县人民法院提起要求瑞德公司足额出资 800 万元的诉讼。2014 年 11 月 11 日横县人民法院（2013）横民初字第 326-5 号民事裁定书裁定对山东瑞德生物科技有限公司持有广西

农垦糖业集团华盛化工有限公司 30%股权进行查封，目前本案尚在进行中。

附注十一、承诺事项

截止2015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

1、本公司之子公司农垦糖业集团有限公司 2014 年 12 月 17 日将其全资子公司广西甘纳朗姆酒营销公司(注册资本 3000 万元)90%股权分别转让给防城精制糖、达华制糖、柳兴制糖、黔江制糖、金光制糖、星星制糖等六家子公司；2014 年 12 月 30 日，上述六家公司分别与南宁继泰商贸有限公司签订股权转让合同，以广西正德资产评估有限公司“正德资评报字[2014]第 120 号”评估报告为作价依据，将本公司孙公司广西甘纳朗姆酒营销有限公司 90%股权作价 4.31 亿元转让给对方，本公司已于 2014 年 12 月 31 日收到转让款项，转让取得投资收益 4.04 亿元。此项股权转让事宜已取得主管部门批准。

2、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垦纸业有限公司。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。

2014 年 3 月，广西农垦集团华垦纸业有限公司成立，投资 3000 万元，其中农垦集团投入 1470 万元占股 49%，广西来宾市华耀浆纸有限公司占股 51%，为华垦公司控制方。

按 2011 年《天成公司与华成公司合并协议（新设合并）》协议约定，广西农垦糖业集团天成纸业有限公司（变更前：农垦集团占股 70%，华垦控股股东广西来宾市华耀浆纸有限公司占股 30%）与广西农垦糖业集团华成纸业有限公司（变更前：农垦集团占股 30%，华垦控股股东广西来宾市华耀浆纸有限公司占股 70%），原定二家公司解散并注销，但出于未来经营管理架构的原因，未解散注销，故 2014 年 3 月，农垦集团与华耀纸浆公司协商，将上述两家公司先将股东直接变更为广西农垦集团华垦纸业有限公司，成为其子公司。同月，上述两家公司股权变更登记完成。

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	463,148,296.14	166,738,474.96
加: 资产减值准备	213,385,462.41	21,073,266.71
固定资产折旧	467,914,375.52	431,768,232.80
无形资产摊销	99,146,372.20	44,331,161.03
长期待摊费用摊销	25,867,587.02	21,270,797.79
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)	-6,781,901.94	-6,177,174.81
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)	-1,912,874.51	-278,198.38
财务费用(收益以“-”填列)	566,311,563.35	578,253,079.04
投资损失(收益以“-”填列)	-21,045,365.39	-426,743,336.69
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	491,021.11	5,520,450.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-124,634.88	-563,000.86
存货的减少(增加以“-”填列)	144,760,050.44	-212,199,869.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	638,278,390.08	-106,195,526.25

经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,395,634,382.05	803,459,019.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,193,803,959.50	1,320,257,375.39
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	3,822,377,454.16	2,891,886,481.83
减:现金的年初余额	2,891,886,481.83	3,175,085,168.44
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	930,490,972.33	-283,198,686.61

注:本公司二级子公司广西农垦明阳生化股份有限公司 2014、2015 年存在银行承兑汇票与信用证保证金,致本表“现金的年末余额”与资产负债表“货币资金”分别相差 289,550,900.00, 61,135,074.07 元,2015 年糖业集团致本表“现金的年末余额”与资产负债表“货币资金”相差 8,104,483.35 元。

附注十八、母公司会计报表的主要附注项目

注释 1、其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	年末金额			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	2,335,003,418.16	35.50		1,024,498,444.40	21.60%	
1 年以内	758,082,066.77	11.53		1,403,174,453.88	28.88%	
1 至 2 年	1,368,964,463.36	20.81		599,241,101.53	12.33%	
2 至 3 年	590,682,946.60	8.98		271,895,067.26	5.60%	
3 至 4 年	110,966,958.01	1.69		612,651,194.14	12.61%	
4 至 5 年	491,665,916.51	7.48		418,046,955.83	8.60%	
5 年以上	921,727,805.93	14.01	181967356.6	504,246,828.35	10.38%	
合计	6,577,093,575.34	100.00	181,967,356.55	4,833,754,045.39	100%	

注:广西丰浩糖业有限公司逾期多年,资不抵债,全额计提减值准备。

(2) 2015 年 12 月 31 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	发生时间	欠款内容
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	1,062,382,577.44	一年以内	往来款
广西农垦资产管理有限公司	1,056,427,368.47	1-2 年	往来款
广西农垦糖业集团股份有限公司	815,770,148.27	1-2 年	借款
广西农垦糖业天成纸业有限公司	643,318,227.03	1-2 年	往来款
广西明阳开发投资有限公司	546,680,054.84	1-2 年	借款
合 计	4,124,578,376.05		

截止 2015 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计 4,124,578,376.05 元, 占其他应收款总额的 60.84%。

(3) 该账户 2015 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 2、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具		
3. 采用成本法的可供出售权益工具	145,209,736.22	145,209,736.22
合计	145,209,736.22	145,209,736.22

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西国悦九曲湾旅游开发有限公司	成本法	29,879,736.22	29,879,736.22		29,879,736.22	27			
桂林市商业银行股份有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	3.33			4,765,253.13
广西东兴冲榄工业园开发投资公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	40			
北部湾保险公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.67			
江南国民村镇银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00			
其他投资	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				
合计			145,209,736.22		145,209,736.22				

注：广西东兴冲榄工业园开发投资公司持股比例 40%，但本公司对其无重大影响

注释 3、长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,312,145,257.29	50,461,895.48	-	2,362,607,152.77

对合营企业投资				
对联营企业投资	36,750,978.86	-1,165,088.55	-	35,585,890.31
小计	2,348,896,236.15	49,296,806.93	-	2,398,193,043.08
减：长期股权投资减值准备		359,956.09		359,956.09
合计	2,348,896,236.15	48,936,850.84	-	2,397,833,086.99

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广西农垦糖业集团股份有限公司	成本法		1,544,368,815.93		1,544,368,815.93	90			20,082,708.00
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	成本法		261,215,163.64		261,215,163.64	94.45			250,000.00
广西农垦融资性担保公司	成本法		100,000,000.00		100,000,000.00	100			
广西剑麻集团有限公司	成本法		95,199,387.18		95,199,387.18	98.95			362,237.64
广西明阳开发投资有限公司	成本法		71,347,687.00		71,347,687.00	100			
广西绿色食品有限责任公司	成本法		60,000,000.00		60,000,000.00	100			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
公司									
广西农垦国有西江农场	成本法		24,410,590.20	18,027,945.48	42,438,535.68	97.77			1,325,795.91
广西农垦对外经济技术合作有限公司	成本法		10,000,000.00		10,000,000.00	100			
广西贵港市西江绿城房地产开发有限公司	成本法		10,200,000.00		10,200,000.00	51			
广西农垦金光乳业有限 公司花牛场	成本法		10,650,000.00		10,650,000.00	53.25			
广西十万大山经贸有限公司	成本法		11,242,221.83		11,242,221.83	96.97			
广西农垦投资发展有限公司	成本法		14,000,000.00		14,000,000.00	100			101,294.73
广西农垦永新畜牧集团有限公司	成本法		15,575,567.09		15,575,567.09	20.95			1,598,216.70
广西农垦国有山圩农场	成本法		3,671,819.88		3,671,819.88	100			300,000.00
广西茶花山	成本法		3,832,000.00		3,832,000.00	58.19			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
矿泉水饮料有限公司									
广西农垦资产管理有限公司	成本法		5,000,000.00		5,000,000.00	100			
广西农垦南宁绿垦现代农业有限责任公司	成本法		5,740,885.00		5,740,885.00	77			118,848.91
俄罗斯十万大山加工物流中心有限公司	成本法		5,950,000.00		5,950,000.00	100			
广西农垦贵港西江开发投资有限公司	成本法		7,000,000.00		7,000,000.00	70			
广西农垦柳州新兴开发建设有限公司	成本法		7,300,000.00		7,300,000.00	70			
广西农垦国有金光农场	成本法		7,436,410.29		7,436,410.29	100			3,781,121.79
广西农垦北部湾产业园区开发有限公司	成本法		10,000,000.00		10,000,000.00	100			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广西农垦绿仙生物保健食品有限公司	成本法		167,800.00		167,800.00	67.67			
广西农垦国有九曲湾农场	成本法		131,553.43		131,553.43	100			1,967,098.86
广西农垦保险代理有限公司	成本法		2,000,000.00		2,000,000.00	100			
广西昌达土地资源开发有限公司	成本法		2,000,000.00		2,000,000.00	100	359,956.09	359,956.09	
广西农垦国有东风农场	成本法		2,269,043.60		2,269,043.60	100			
广西农垦国有红河农场	成本法		2,913,009.54		2,913,009.54	100			150,000.00
广西农垦凤城经贸有限公司	成本法		3,000,000.00		3,000,000.00	100			
广西农垦钦州企业总公司	成本法		3,156,461.71		3,156,461.71	100			1,004,883.50
广西农垦十万大山天然食品有限公司	成本法		3,320,994.46		3,320,994.46	87.95			60,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广西农垦桂林良丰科技发展有限公司	成本法		3,500,000.00		3,500,000.00	70			
广西农垦茶业集团有限公司	成本法		-21,577.19		-21,577.19	100			333,000.00
广西农垦国有大明山农场	成本法		1,467,600.00		1,467,600.00	100			
广西银安天然饮料有限责任公司	成本法		1,226,700.00		1,226,700.00	75			
广西柳州绿达实业有限公司	成本法		949,199.61		949,199.61	100			714,162.50
广西农垦国有华山农场	成本法		567,300.00		567,300.00	100			20,221.49
南宁市桂垦物业服务有限责任公司	成本法		500,000.00		500,000.00	100			
农垦东兴京岛海水养殖有限公司	成本法		400,000.00		400,000.00	20			
广西农垦国有东方农场	成本法		180,274.04		180,274.04	100			52,429.83

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国·印尼经贸合作区有限公司	成本法		0	32,433,950.00	32,433,950.00	95			
广西农垦国有龙北总场	成本法		101,294.14		101,294.14	100			452,465.49
广西农垦国有北耀农场	成本法		91,421.02		91,421.02	100			50,028.00
广西农垦国有良圻农场	成本法		83,634.89		83,634.89	96.27			216,828.56
小计			2,312,145,257.29	50,461,895.48	50,461,895.48		359,956.09	359,956.09	
对联营企业投资									
广西农垦集团华垦纸业 有限公司	权益法		36,750,978.86	-1,416,550.12	35,585,890.31	49			
小计			36,750,978.86	-1,416,550.12	35,585,890.31				
合计			2,348,896,236.15	49,045,345.36	2,398,193,043.08		359,956.09	359,956.09	

注释 4、营业收入及营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	6,265,783.73	2,696,046.00
其中：主营业务收入	1,950,000.00	1,880,000.00
其他业务收入	4,315,783.73	816,046.00
营业成本	1,603,478.51	624,243.90
其中：主营业务成本		
其他业务成本	1,603,478.51	624,243.90

注：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租金收入。

注释 5、投资收益

类 别	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	269,971,604.28	297,172,389.22
权益法核算的长期股权投资收益	-1,165,088.55	8,839,511.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	13,638,536.96	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		512,876.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	172,962,464.72	73,546,712.87
合计	455,407,517.41	380,071,490.37

注释 6、补充资料

现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-130,661,545.10	133,703,825.26

加：资产减值准备	182,327,312.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,989,624.59	12,481,561.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	-661,207.40	-
财务费用（收益以“-”填列）	321,457,912.03	172,302,475.79
投资损失（收益以“-”填列）	-455,156,055.84	-380,071,490.37
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,561,372,173.40	-904,608,560.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	279,968,587.35	-295,003,621.38
其他	1,274,967,307.08	1,313,363,587.41
经营活动产生的现金流量净额	-71,140,238.05	52,167,777.39
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	645,304,536.65	476,632,573.47
减：现金的年初余额	476,632,573.47	334,151,731.28
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	168,671,963.18	142,480,842.19

广西农垦集团有限责任公司

法定代表人： 

日期：二〇一六年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码 911201143008209414-110-11

名称 中审亚太五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

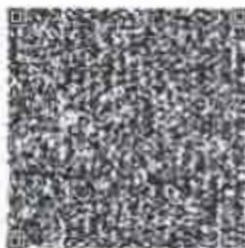
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;
高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2015年12月31日



会计师事务所
执业证书

名 称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办 公 场 所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(或出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：津010236

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

天津市财政局

二〇一六年一月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000074

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇一五年十二月五日

证书有效期至：二〇一七年十二月五日





注册号: 450100010006
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会
 发证日期: 始发 1995年 04月 03日
 Issue date: 续发 2011年 03月 21日



姓 名: 刘文俊
 Full name
 性 别: 男
 Sex
 出生日期: 1964-09-15
 Date of birth
 工作单位: 华实会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 公司广西分所
 身份证号码: 430104196409152535
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。此证书在下一年度检验通过后有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。此证书在下一年度检验通过后有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册税务师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CTA

姓名: 李俊
 Name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970-01-01
 Date of birth
 工作单位: 广西五洲会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 45010419700101001X
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。此证书在下一年度检验通过后有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册税务师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CTA

姓名: 李俊
 Name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970-01-01
 Date of birth
 工作单位: 广西五洲会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 45010419700101001X
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

中审(博)会计师
CPA



同意调转
Agree to transfer to the registered firm

中审(博)会计师
CPA

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

2013年11月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

中审(博)会计师
CPA

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

中审(博)会计师
CPA

同意调转
Agree to transfer to the registered firm

2013年11月27日



姓名: 蒋国栋
Sex: 男
出生日期: 1980-02-04
工作单位: 中众盛(广西)会计师事务所有限公司
身份证号码: 452323198002043753



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 450100010147
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月04日
Date of Issuance

