

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190430593012

报告编号：CAC证审字[2019]0398号

报告单位：广西农垦集团有限责任公司

报备日期：2019-04-30

报告日期：2019-04-30

签字注师：刘文俊 罗东辉

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

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52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.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>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042

52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042

电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045

网址(Web): www.caccpa.com

审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0398 号

广西农垦集团有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了广西农垦集团有限责任公司(以下简称“农垦集团”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了农垦集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于农垦集团,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

农垦集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括农垦集团 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

农垦集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估农垦集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算农垦集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农垦集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对农垦集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致农垦集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就农垦集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、一	5,646,284,668.37	5,891,329,746.91	5,891,329,746.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、二	1,862,261.91	28,143,200.41	28,143,200.41
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	七、三	1,123,948,290.76	2,217,458,419.05	2,219,656,056.64
预付款项	七、四	877,234,361.75	895,413,557.69	901,357,493.95
其他应收款	七、五	3,126,295,794.21	2,763,408,416.01	2,962,017,842.16
存 货	七、六	4,798,789,751.24	2,356,423,037.70	2,212,217,126.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	七、七	343,816,059.37	1,238,012,755.37	1,239,411,596.93
流动资产合计		15,918,231,187.61	15,390,189,133.14	15,454,133,063.83
非流动资产：				
可供出售金融资产	七、八	414,941,544.08	390,410,280.79	390,410,280.79
持有至到期投资				
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	七、九	42,508,865.07	35,923,550.84	35,923,550.84
投资性房地产	七、十	256,052,631.41	140,159,695.25	140,159,695.25
固定资产	七、十一	7,802,001,525.16	6,577,040,484.62	6,582,395,363.06
在建工程	七、十二	3,312,918,598.62	3,339,988,103.73	3,340,264,962.93
生产性生物资产	七、十三	299,830,307.91	192,859,249.08	206,800,539.29
油气资产				
无形资产	七、十四	25,082,718,188.68	8,539,480,153.15	9,005,766,930.77
开发支出	七、十五	989,685,235.12	778,942,640.70	587,286,061.41
商誉	七、十六	18,127,028.22	18,127,028.22	18,127,028.22
长期待摊费用	七、十七	68,195,392.69	106,034,465.59	106,109,262.57
递延所得税资产	七、十八	146,245,061.33	92,815,841.84	86,398,944.58
其他非流动资产	七、十九	799,689,819.61	628,475,989.47	628,475,989.47
非流动资产合计		39,232,914,197.90	20,840,257,483.28	21,128,118,609.18
资产总计		55,151,145,385.51	36,230,446,616.42	36,582,251,673.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、二十	8,403,803,330.91	7,335,556,790.78	7,335,556,790.78
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				
应付票据及应付账款	七、二十一	1,634,225,736.97	1,193,019,883.39	1,196,186,283.25
预收款项	七、二十二	369,540,515.25	668,700,309.44	467,851,319.66
应付职工薪酬	七、二十三	179,630,708.89	116,297,671.33	115,002,504.16
应交税费	七、二十四	214,858,975.03	152,356,152.21	151,359,999.91
其他应付款	七、二十五	1,602,270,112.59	1,952,284,209.61	1,889,647,561.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、二十六	3,425,538,689.00	1,043,051,950.07	1,043,051,950.07
其他流动负债	七、二十七	3,051,127,279.82	3,047,111,071.98	3,047,618,602.92
流动负债合计		18,880,995,348.46	15,508,378,038.81	15,246,275,012.03
非流动负债：				
长期借款	七、二十八	844,363,483.01	405,183,315.00	405,183,315.00
应付债券	七、二十九	3,332,620,378.90	6,172,248,273.71	6,172,248,273.71
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	七、三十	2,115,506,454.48	1,593,382,322.84	1,592,164,097.61
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	-	-
递延收益	七、三十一	2,156,144,167.33	2,389,659,373.45	2,385,713,858.49
递延所得税负债	七、十九	36,452,534.36	74,768,259.75	81,499,412.73
其他非流动负债		36,994,777.82	18,593,355.89	18,593,355.89
非流动负债合计		8,522,081,795.90	10,653,834,900.64	10,655,402,313.43
负债合计		27,403,077,144.36	26,162,212,939.45	25,901,677,325.46
所有者权益：				
实收资本	七、三十二	1,489,694,601.93	1,489,694,601.93	1,489,694,601.93
其他权益工具	七、三十三	1,492,500,000.00	1,492,500,000.00	1,492,500,000.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、三十四	24,030,630,726.94	8,207,866,002.98	8,261,929,179.74
减：库存股				
其他综合收益		8,328,820.84	2,482,930.42	2,482,930.42
专项储备		19,408,161.44	18,543,140.76	18,543,140.76
盈余公积	七、三十五	82,778,195.86	82,778,195.86	82,778,195.86
未分配利润	七、三十六	-296,226,266.88	-1,463,802,409.66	-905,524,915.84
归属于母公司所有者权益合计		26,827,114,240.13	9,830,062,462.29	10,442,403,132.87
少数股东权益		920,954,001.02	238,171,214.68	238,171,214.68
所有者权益合计		27,748,068,241.15	10,068,233,676.97	10,680,574,347.55
负债和所有者权益总计		55,151,145,385.51	36,230,446,616.42	36,582,251,673.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		9,951,385,612.80	8,607,928,463.54
其中：营业收入	七、三十七	9,951,385,612.80	8,607,928,463.54
二、营业总成本		11,055,079,683.46	8,657,762,066.01
其中：营业成本	七、三十七	8,416,704,730.09	6,695,426,571.51
税金及附加	七、三十八	51,183,641.14	56,576,879.66
销售费用	七、三十九	200,828,058.56	195,312,551.02
管理费用	七、四十	1,049,049,064.27	886,550,273.05
研发费用			
财务费用	七、四十一	783,471,369.44	754,979,580.48
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	七、四十二	553,842,819.97	68,916,210.29
加：其他收益	七、四十三	344,294,741.75	151,280,205.71
投资收益（损失以“-”号填列）	七、四十四	20,335,805.83	44,589,967.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、四十五	-155,418.78	63,763.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、四十六	12,801,426.85	-3,653,545.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-726,417,515.01	142,446,788.11
加：营业外收入	七、四十七	1,307,161,818.40	273,919,014.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、四十八	393,574,827.89	324,205,173.78
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,169,475.50	92,160,628.33
减：所得税费用	七、四十九	76,657,457.42	25,892,561.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,512,018.08	66,268,066.66
（一）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		227,729,231.74	31,523,749.91
2. 少数股东损益		-117,217,213.66	34,744,316.75
（二）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		5,845,890.42	-7,141,270.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,845,890.42	-7,141,270.58
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,845,890.42	-7,141,270.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,845,890.42	-7,141,270.58
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,357,908.50	59,126,796.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,575,122.16	24,382,479.33
归属于少数股东的综合收益总额		-117,217,213.66	34,744,316.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,019,251,267.55	9,331,002,109.90
收到的税费返还		35,234,347.77	21,976,946.80
收到其他与经营活动有关的现金		2,569,731,972.61	1,762,748,959.19
经营活动现金流入小计		12,624,217,587.93	11,115,728,015.89
购买商品、接受劳务支付的现金		9,310,036,728.52	9,157,187,503.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,225,989,521.04	1,160,420,174.73
支付的各项税费		340,791,720.94	342,939,138.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,532,005,136.74	1,110,585,294.10
经营活动现金流出小计		12,408,823,107.24	11,771,132,110.66
经营活动产生的现金流量净额		215,394,480.69	-655,404,094.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		156,891,325.65	-
取得投资收益所收到的现金		28,298,497.62	32,439,357.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		89,798,367.31	1,158,514.40
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		400,200,421.78	491,506,171.89
投资活动现金流入小计		675,188,612.36	525,104,043.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,470,870,932.28	1,173,375,466.00
投资支付的现金		380,968,262.63	112,433,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		194,556,471.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		175,549,411.62	257,872,850.89
投资活动现金流出小计		2,221,945,077.53	1,543,681,316.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,546,756,465.17	-1,018,577,273.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	1,517,320,347.59
取得借款收到的现金		17,940,275,591.46	18,957,877,450.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		910,682,780.70	856,572,549.19
筹资活动现金流入小计		19,650,958,372.16	21,331,770,346.78
偿还债务支付的现金		17,025,329,464.15	17,560,935,588.24
分配利润或偿付利息支付的现金		915,666,673.93	803,372,779.65
支付其他与筹资活动有关的现金		672,261,082.14	632,433,790.44
筹资活动现金流出小计		18,613,257,220.22	18,996,742,158.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,037,701,151.94	2,335,028,188.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,412,509.21	335,566.93
五、现金及现金等价物净增加额		-292,248,323.33	661,382,387.36
加：期初现金及现金等价物余额		5,756,072,167.37	5,094,689,780.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,463,823,844.04	5,756,072,167.37

公司法定代表人：甘利

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：朱



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司
单位：元 币种：人民币

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他	永续债	其他									
一、上年期末余额：	1,489,694,601.93	-	1,492,500,000.00	-	8,207,866,002.98	-	2,482,930.42	18,543,140.76	82,778,195.86	-1,463,802,409.66	9,830,062,462.29	238,171,214.68	10,068,233,676.97
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、本年期初金额	1,489,694,601.93	-	1,492,500,000.00	-	8,207,866,002.98	-	2,482,930.42	18,543,140.76	82,778,195.86	-1,463,802,409.66	9,830,062,462.29	238,171,214.68	10,068,233,676.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	15,822,764,723.96	-	5,845,890.42	865,020.68	-	1,167,576,142.79	16,997,051,777.84	682,782,786.34	17,679,834,564.18
(一)综合收益总额							5,845,890.42			227,729,231.74	233,575,122.16	-117,217,213.66	116,357,908.50
(二)所有者投入和减少资本					15,822,764,723.96		-			1,037,346,911.04	16,860,111,635.00	800,000,000.00	17,660,111,635.00
1、所有者投入资本					15,822,764,723.96						15,822,764,723.96	800,000,000.00	16,622,764,723.96
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													
(三)利润分配										1,037,346,911.04	1,037,346,911.04		1,037,346,911.04
1、提取盈余公积										-97,500,000.00	-97,500,000.00		-97,500,000.00
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转										-97,500,000.00	-97,500,000.00		-97,500,000.00
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备								865,020.68			865,020.68		865,020.68
1、本期提取								5,127,154.92			5,127,154.92		5,127,154.92
2、本期使用								4,262,134.24			4,262,134.24		4,262,134.24
(六)其他													
四、本年期末余额	1,489,694,601.93	-	1,492,500,000.00	-	24,030,630,726.94	-	8,328,820.84	19,408,161.44	82,778,195.86	-296,226,266.88	26,827,114,240.13	920,954,001.02	27,748,068,241.15

公司法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额：	1,489,694,601.93	8,261,929,179.74		9,624,201.00	19,532,921.76	82,778,195.86	-1,013,600,511.96	8,849,958,588.33	178,412,868.41	9,028,371,456.74
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、本年期初余额	1,489,694,601.93	-54,063,176.76					-481,725,647.61	-535,788,824.37		-535,788,824.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)		8,207,866,002.98		9,624,201.00	19,532,921.76	82,778,195.86	-1,495,326,159.57	8,314,169,763.96	178,412,868.41	8,492,582,632.37
(一)综合收益总额				-7,141,270.58	-989,781.00		31,523,749.91	1,515,892,698.33	59,758,346.27	1,575,651,044.60
(二)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本									34,744,316.75	34,744,316.75
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										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积				-7,141,270.58			31,523,749.91	1,516,882,479.33	25,014,029.52	1,541,896,508.85
2、对所有者分配的分配				-7,141,270.58			31,523,749.91	24,382,479.33	25,014,029.52	49,396,508.85
3、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增实收资本										
2、盈余公积转增实收资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取					-989,781.00			-989,781.00		-989,781.00
2、本期使用					6,951,443.38			6,951,443.38		6,951,443.38
(六)其他					7,941,224.38			7,941,224.38		7,941,224.38
四、本年期末余额	1,489,694,601.93	8,207,866,002.98		2,487,930.42	18,543,140.76	82,778,195.86	-1,463,802,409.66	9,830,062,462.29	238,171,214.68	10,068,233,676.97

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		816,435,345.66	1,869,332,779.41	1,869,332,779.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,205,099.00	1,476,895.54	1,476,895.54
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				
预付款项		213,675.22	-	-
其他应收款	十八、一	8,376,597,721.18	8,002,308,530.87	9,387,578,899.85
存 货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,459,002,073.76	3,327,290,232.50	3,327,290,232.50
流动资产合计		11,653,453,914.82	13,200,408,438.32	14,585,678,807.30
非流动资产：				
可供出售金融资产	十八、二	308,359,736.22	262,459,736.22	262,459,736.22
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、三	26,371,990,513.05	2,396,298,793.96	2,366,298,793.96
投资性房地产		94,609,866.08	96,258,737.59	96,258,737.59
固定资产		347,930,141.93	348,743,997.81	347,640,218.32
在建工程		61,262,335.56	65,232,241.00	65,232,241.00
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		59,566,594.33	59,822,081.26	59,822,081.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		126,275,091.02	70,005,053.03	70,005,053.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		27,369,994,278.19	3,298,820,640.87	3,267,716,861.38
资产总计		39,023,448,193.01	16,499,229,079.19	17,853,395,668.68

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,880,049,916.66	3,045,617,450.00	3,045,617,450.00
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				
应付票据及应付账款		-	545,947.65	545,947.65
预收款项		-	2,041,504.00	2,041,504.00
应付职工薪酬		286,194.60	226,311.30	226,311.30
应交税费		8,874,467.40	2,841,800.86	-350,833.12
其他应付款		1,044,047,521.09	1,695,815,588.98	1,695,815,588.98
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,346,438,689.00	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
其他流动负债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
流动负债合计		10,279,696,788.75	8,757,088,602.79	8,753,895,968.81
非流动负债：				
长期借款		399,000,000.00	45,739,400.00	45,739,400.00
应付债券		3,332,620,378.90	6,172,248,273.71	6,172,248,273.71
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		234,323,927.49	206,986,529.27	206,986,529.27
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		57,600,000.00	69,200,000.00	55,672,423.61
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,023,544,306.39	6,494,174,202.98	6,480,646,626.59
负债合计		14,303,241,095.14	15,251,262,805.77	15,234,542,595.40
所有者权益：				
实收资本		1,489,694,601.93	821,438,442.05	821,438,442.05
其他权益工具		1,492,500,000.00	1,492,500,000.00	1,492,500,000.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积		23,002,331,514.35	231,623,567.17	201,623,567.17
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	78,166,075.68
未分配利润		-1,342,485,094.09	-1,375,761,811.48	25,124,988.38
所有者权益合计		24,720,207,097.87	1,247,966,273.42	2,618,853,073.28
负债和所有者权益总计		39,023,448,193.01	16,499,229,079.19	17,853,395,668.68

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十八、四	16,137,932.64	22,118,504.26
减：营业成本		2,707,916.10	4,154,256.43
税金及附加		3,228,438.62	3,288,258.13
销售费用		-	-
管理费用		83,600,599.83	71,338,049.72
研发费用			
财务费用		467,156,614.54	597,216,560.59
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		223,867,151.97	156,730,354.95
加：其他收益	十八、五	58,543,476.98	4,600,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		150,273,809.55	454,063,470.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-271,796.54	175,824.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-555,877,298.43	-351,769,680.45
加：营业外收入		635,607,582.64	60,863,669.47
减：营业外支出		5,223,604.81	2,171,862.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		74,506,679.40	-293,077,873.32
减：所得税费用		-56,270,037.99	-12,932,963.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		130,776,717.39	-280,144,909.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		130,776,717.39	-280,144,909.58
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		130,776,717.39	-280,144,909.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,251,267.55	21,938,575.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		708,177,413.79	54,135,178.00
经营活动现金流入小计		727,428,681.34	76,073,753.39
购买商品、接受劳务支付的现金		114,150.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		43,485,778.57	27,232,789.78
支付的各项税费		8,250,273.39	19,223,165.67
支付其他与经营活动有关的现金		44,188,029.12	49,252,265.11
经营活动现金流出小计		96,038,231.08	95,708,220.56
经营活动产生的现金流量净额		631,390,450.26	-19,634,467.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,629,893,435.26	2,781,948,587.46
取得投资收益所收到的现金		16,351,704.34	23,936,501.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		143,163,225.02	306,945,791.20
投资活动现金流入小计		1,789,408,364.62	3,112,830,879.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,625,807.42	2,450,178.19
投资支付的现金		1,226,450,706.00	3,088,030,000.00
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		1,238,076,513.42	3,090,480,178.19
投资活动产生的现金流量净额		551,331,851.20	22,350,701.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,492,500,000.00
取得借款收到的现金		9,680,049,916.66	14,027,167,450.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,894,673,441.00	5,401,672,211.43
筹资活动现金流入小计		13,574,723,357.66	20,921,339,661.43
偿还债务支付的现金		10,003,356,850.00	13,776,930,350.00
分配利润或偿付利息支付的现金		828,147,510.73	799,128,540.54
支付其他与筹资活动有关的现金		4,974,565,854.44	5,278,958,432.91
筹资活动现金流出小计		15,806,070,215.17	19,855,017,323.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,231,346,857.51	1,066,322,337.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,272,877.70	-288,576.08
五、现金及现金等价物净增加额		-1,052,897,433.75	1,068,749,996.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,859,482,779.41	790,732,783.08
六、期末现金及现金等价物余额		806,585,345.66	1,859,482,779.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广西农垦集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

本期金额											
项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	821,438,442.05	-	1,492,500,000.00	-	231,623,567.17	-	-	-	78,166,075.68	-1,375,761,811.48	1,247,966,273.42
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	821,438,442.05	-	1,492,500,000.00	-	231,623,567.17	-	-	-	78,166,075.68	-1,375,761,811.48	1,247,966,273.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	668,256,159.88	-	-	-	22,770,707,947.18	-	-	-	-	33,276,717.39	23,472,240,824.45
(一) 综合收益总额										130,776,717.39	130,776,717.39
(二) 所有者投入和减少资本	668,256,159.88	-	-	-	22,770,707,947.18	-	-	-	-	-	23,438,964,107.06
1. 所有者投入资本	668,256,159.88				22,770,707,947.18						23,438,964,107.06
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											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积		-	-	-			-	-	-	-97,500,000.00	-97,500,000.00
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-			-	-	-	-97,500,000.00	-97,500,000.00
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备		-	-	-			-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	1,489,694,601.93	-	1,492,500,000.00	-	23,002,331,514.35	-	-	-	78,166,075.68	-1,342,485,094.09	24,720,207,097.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

2018年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广西农垦集团有限责任公司

项 目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	821,438,442.05				231,623,567.17	-	-		78,166,075.68	91,672,679.54	1,222,900,764.44
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	821,438,442.05	-	-	-	231,623,567.17	-	-	-	78,166,075.68	-1,187,289,581.44	-1,187,289,581.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	1,492,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,095,616,901.90	35,611,183.00
(一) 综合收益总额			1,492,500,000.00							-280,144,909.58	1,212,355,090.42
(二) 所有者投入和减少资本										-280,144,909.58	1,212,355,090.42
1. 所有者投入资本										-	-
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											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	821,438,442.05	-	1,492,500,000.00	-	231,623,567.17	-	-	-	78,166,075.68	-1,375,761,811.48	1,247,966,273.42

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

16

广西农垦集团有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

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。

公司住所为南宁市青秀区七星路135号，法定代表人为甘承会。

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）

根据《中共中央国务院关于进一步推进农垦改革发展的意见》及《中共广西壮族自治区委员会 广西壮族自治区人民政府关于进一步推动广西农垦改革发展的实施意见》，广西农垦集团有限责任公司于2018年，根据《广西农垦农场企业企业化改革和企业优化重组方案》，通过农场企业化改革和企业优化重组，二级子公司由原来的91家缩减为28家，改制后的二级子公司明细详见附注八。

本年公司全民所有制改公司制共涉及60多家单位，其中有60家农场进行公司制改制，各农场原为广西农垦局下属的全民所有制企业，没有与本公司形成以产权为纽带的母子公司关系，不符合现代企业制度的根本要求，在建章立制和规范化、精细化管理方面较为滞后，本次通过对各农场进行公司制改制，将各农场的国有土地使用权进行确权登记，逐步实施土地资本化，对部分条件成熟的农场的土地评估入账，增加国有资本金投入，建立起产权清晰、权责明确、管理界线清晰的母子公司管理体系

二、财务报表的编制基础

1、本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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合并成本，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。

5、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。本公司纳入合并范围的经营实体的相关信息参见附注八。

（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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司

会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中其他综合收益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

8、合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”中所述的权益法会计政策处理。

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

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

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额

计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

10、应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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，
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额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；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

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%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

11、存货核算办法

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、工

程施工、开发产品等。

（2）存货的计价

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

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）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。如果建造合

同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应计提损失准备（针对没有完工的部分）计提准备金额=（成本年收入）（1年完工进度）。

（6）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。

12、长期股权投资核算方法

（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。

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 期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的计价方法：

公司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）各类固定资产的折旧方法

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。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，其他固定资产采用年限平均法分类计提，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）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

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。

15、在建工程核算方法

(1) 在建工程按照实际发生的支出确定其成本。

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) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

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，在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	20 年	直线法	
非专利技术	20 年	直线法	
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

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。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用核算方法

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(3) 摊销年限:

项目	摊销年限	依据
固定资产修理费	3-10 年	资产使用寿命
工程改良支出	3-10 年	资产使用寿命
租赁费	3-10 年	合同租赁期
装修费	3-10 年	资产使用寿命
其他	3-10 年	受益期、使用期

20、借款费用

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

21、职工薪酬

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。

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 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：

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

(2) 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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、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。

（5）土地开发整理：公司所属园区企业或农场通过土地开发整理，经招拍挂方式出让土地

使用权，以收到土地出让金时确认营业收入实现，同时结转土地开发成本。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

(2) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

(3) 递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(4) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司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中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、持有待售

（1）持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期

损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 确定不再出售之日的可收回金额。

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：

1、重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
-----------	-----	------------------	-----

应收票据	153,268,339.29	-153,268,339.29	
应收账款	2,066,387,717.35	-2,066,387,717.35	
应收票据及应收账款		2,219,656,056.64	2,219,656,056.64
应收利息	105,300,890.49	-105,300,890.49	
应收股利			
其他应收款	2,856,716,951.67	105,300,890.49	2,962,017,842.16
固定资产	6,578,888,080.84	3,507,282.22	6,582,395,363.06
在建工程	3,338,438,217.23	1,826,745.70	3,340,264,962.93
工程物资	1,826,745.70	-1,826,745.70	
固定资产清理	3,507,282.22	-3,507,282.22	
应付票据	272,534,500.00	-272,534,500.00	
应付账款	923,651,783.25	-923,651,783.25	
应付票据及应付账款		1,196,186,283.25	1,196,186,283.25
应付利息	318,004,087.54	-318,004,087.54	
应付股利	778,417.03	-778,417.03	
其他应付款	1,570,865,056.71	318,782,504.57	1,889,647,561.28
长期应付款	555,143,212.67	1,037,020,884.94	1,592,164,097.61
专项应付款	1,037,020,884.94	-1,037,020,884.94	
合计			

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应付利息	300,028,711.12	-300,028,711.12	
其他应付款	1,395,786,877.86	300,028,711.12	1,695,815,588.98
长期应付款		206,986,529.27	206,986,529.27
专项应付款	206,986,529.27	-206,986,529.27	
合计			

(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、子公司广西糖业集团有限公司将发票未到, 实际已使用的设备暂估转到固定资产并补提折旧。调增固定资产7,051,719.20元, 调减预付款项6,924,860.00元、在建工程126,859.20元。补提折旧调增以前年度年度管理费用6,363,848.37元, 累计折旧6,363,848.37元。

2、子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司冲2017年应收广西明阳淀粉化工工程技术中心非专有技术转让费: 调减其他应收款201,239,408.27元, 调减2017年其他业务收入201,239,408.27元。

3、子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司更正2017年结转非专有技术转让费成本, 调增研发支出191,656,579.29元, 调减2017年其他业务成本191,656,579.29元。

4、子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司冲2015年发广西鹏通农业科技有限公司化肥70,000吨: 调增存货-发出商品199,469,200.00元, 调增预收账款200,707,964.66元, 调减年初未分配利润1,238,764.66元。

5、子公司广西糖业集团有限公司调整空转收入, 调减2017年度营业收入1,747,207,465.83元, 调减2017年度营业成本1,693,308,387.04元, 调减存货53,899,078.79元, 调减2017年度利润总额53,899,078.79元。调增递延所得税资产6,416,897.26元, 调减所得税费用6,416,897.26元。调增递延所得税负债1,049,854.52元, 调增所得税费用1,049,854.52元。

6、子公司广西糖业集团有限公司冲回原调整无形资产一蔗区权益错账。调减无形资产一蔗区权益原值33,737,575.00元, 调减年初未分配利润33,737,575.00元。同时, 冲回计提的递延所得税负债7,049,290.67元, 调减年初未分配利润7,049,290.67元。

7、子公司广西糖业集团有限公司调整2014年转让甘纳营销公司股权, 调减年初未分配利润404,462,070.00元。同时按协议调增年初资本公积404,462,070.00元。

8、子公司广西良丰农场调整2018年以前年度因被征用等情况减少的土地, 调减无形资产186,630,289.74元, 调减资本公积186,630,289.74元。

9、子公司广西农垦新兴农场有限公司调整2018年以前年度因被征用等情况减少的土地, 调减无形资产237,332,875.09元, 调减资本公积237,332,875.09元。

10、子公司广西农垦明阳生化集团股份有限公司补摊销2017年度专利权: 调增累计摊销

3,955,029.84元, 调增2017年管理费用3,955,029.84元。

由于更正上述前期重大差错, 调整了2018年年初留存收益及相关项目期初数, 追溯调整后, 年初报表变动情况如下:

(1) 资产负债表变动情况:

项 目	年初余额	原报表余额	调整金额
应收票据及应收账款	2,217,458,419.05	2,219,656,056.64	-2,197,637.59
预付款项	895,413,557.69	901,357,493.95	-5,943,936.26
其他应收款	2,763,408,416.01	2,962,017,842.16	-198,609,426.15
存 货	2,356,423,037.70	2,212,217,126.83	144,205,910.87
其他流动资产	1,238,012,755.37	1,239,411,596.93	-1,398,841.56
流动资产合计	15,390,189,133.14	15,454,133,063.83	-63,943,930.69
固定资产	6,577,040,484.62	6,582,395,363.06	-5,354,878.44
在建工程	3,339,988,103.73	3,340,264,962.93	-276,859.20
生产性生物资产	192,859,249.08	206,800,539.29	-13,941,290.21
无形资产	8,539,480,153.15	9,005,766,930.77	-466,286,777.62
开发支出	778,942,640.70	587,286,061.41	191,656,579.29
长期待摊费用	106,034,447.59	106,109,262.57	-74,814.98
递延所得税资产	92,815,841.84	86,398,944.58	6,416,897.26
非流动资产合计	20,840,257,483.28	21,128,118,609.18	-287,861,125.90
资产总计	36,230,446,616.42	36,582,251,673.01	-351,805,056.59
应付票据及应付账款	1,193,019,883.39	1,196,186,283.25	-3,166,399.86
预收款项	668,700,309.44	467,851,319.66	200,848,989.78
应付职工薪酬	116,297,671.33	115,002,504.16	1,295,167.17
应交税费	152,356,152.21	151,359,999.91	996,152.30
其他应付款	1,952,284,209.61	1,889,647,561.28	62,636,648.33
其他流动负债	3,047,111,071.98	3,047,618,602.92	-507,530.94
流动负债合计	15,508,378,038.81	15,246,275,012.03	262,103,026.78
长期应付款	1,593,382,322.84	1,592,164,097.61	1,218,225.23
递延收益	2,389,659,373.45	2,385,713,858.49	3,945,514.96
递延所得税负债	74,768,259.75	81,499,412.73	-6,731,152.98
非流动负债合计	10,653,834,900.64	10,655,402,313.43	-1,567,412.79
负债合计	26,162,212,939.45	25,901,677,325.46	260,535,613.99
资本公积	8,207,866,002.98	8,261,929,179.74	-54,063,176.76
未分配利润	-1,463,802,427.66	-905,524,915.84	-558,277,511.82
归属于母公司所有者权益合计	9,830,062,462.29	10,442,403,132.87	-612,340,670.58
所有者权益合计	10,068,233,676.97	10,680,574,347.55	-612,340,670.58
负债和所有者权益总计	36,230,446,616.42	36,582,251,673.01	-351,805,056.59

(2) 利润表变动情况:

项 目	上年金额	原报表金额	调整金额
营业收入	8,607,928,463.54	10,643,715,508.22	-2,035,787,044.68
营业成本	6,695,426,571.51	8,667,211,707.73	-1,971,785,136.22
税金及附加	56,576,879.66	56,623,415.96	-46,536.30

销售费用	195,312,551.02	196,506,725.77	-1,194,174.75
管理费用	886,550,273.05	872,620,051.96	13,930,221.09
其他收益	151,280,205.71	151,268,744.31	-11,461.40
营业利润	142,446,788.11	219,126,745.21	-76,679,957.10
营业外收入	273,919,014.00	278,129,191.45	-4,210,177.45
利润总额	92,160,628.33	173,050,762.88	-80,890,134.55
所得税费用	25,892,561.67	30,230,850.01	-4,338,288.34
净利润	66,268,066.66	142,819,912.87	-76,551,846.21

六、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 16%、17%
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	7%、5%、1%
教育费附加	应缴增值税、消费税	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，本公司子公司广西糖业集团有限责任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，子公司明阳生化自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。

七、财务报表主要项目注释（年末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2018 年 1 月 1 日）

(一) 货币资金

(1) 明细项目

项 目	年末余额	年初余额
现金	1,834,695.46	4,167,974.38
银行存款	5,461,989,148.58	5,634,477,807.27
其他货币资金	182,460,824.33	252,683,965.26
合 计	5,646,284,668.37	5,891,329,746.91

(2) 2018 年末流动性受限超过 3 个月保证金存款182,460,824.33元,在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资		-
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,862,261.91	28,143,200.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,862,261.91	28,143,200.41
合 计	1,862,261.91	28,143,200.41

(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。

(三) 应收票据及应收账款

	注	年末余额	年初余额
应收票据	1	39,998,975.80	153,268,339.29
应收账款	2	1,083,949,314.96	2,064,190,079.76
合 计		1,123,948,290.76	2,217,458,419.05

1. 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,998,975.80	20,270,839.29
商业承兑汇票		132,997,500.00
合 计	39,998,975.80	153,268,339.29

- ① 本期应收票据中无已经质押的应收票据。
- ② 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- ③ 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况。
- ④ 期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。
- ⑤ 应收票据净额年末数比年初数减少 113,269,363.49 元，降低比例为 73.90%，主要汇票到期结算所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	295,489,234.50	21.28	236,391,387.60	80.00	59,097,846.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,092,942,897.86	78.72	68,091,429.80	6.23	1,024,851,468.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合 计	1,388,432,132.36	100.00	304,482,817.40	21.93	1,083,949,314.96

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,119,899,146.89	100	55,709,067.13	2.63	2,064,190,079.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,122,096,784.48	100	55,709,067.13	2.63	2,064,190,079.76

① 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	295,489,234.50	236,391,387.60	1-2 年	80
合 计	295,489,234.50	236,391,387.60		

② 合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			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	372,587,707.57	34.09		1,490,065,127.27	70.32	
1 年以内	394,938,495.32	36.14	3,949,384.95	400,786,523.62	18.89	4,007,865.24
1 至 2 年	130,652,972.69	11.95	6,532,648.63	104,891,634.46	4.94	5,244,581.74
2 至 3 年	83,928,493.32	7.68	8,392,849.33	24,425,872.59	1.15	2,442,587.27
3 至 4 年	12,948,932.32	1.18	1,942,339.85	10,899,231.74	0.51	1,634,884.76
4 至 5 年	10,392,893.32	0.95	2,078,578.66	6,787,434.91	0.32	1,357,486.98
5 年以上	87,493,403.32	8.01	45,195,628.37	82,043,322.30	3.87	41,021,661.14
合 计	1,092,942,897.86	100.00	68,091,429.80	2,119,899,146.89	100	55,709,067.13

(2) 2018 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
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	295,489,234.50	1-2 年	货款
广西罗城科潮基业科技发展有限公司	82,559,297.42	1-2 年	货款
钦州天亿石化有限公司	76,272,083.64	1 年以内	货款
东莞市华纳纸业物流有限公司	59,520,685.65	1-2 年	货款
广西利惠富贸易有限公司	55,200,000.00	1-2 年	货款
合 计	569,041,301.21		

截止 2018 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 569,041,301.21 元, 占应收账款总额的 40.98%。

(3) 该账户 2018 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。

(四) 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	404,744,839.55	46.14	433,579,382.71	48.42

1-2 年	288,769,120.90	32.92	203,945,485.32	22.78
2-3 年	20,162,814.74	2.30	63,849,204.32	7.13
3 年以上	163,557,586.56	18.64	194,039,485.34	21.67
合 计	877,234,361.75	100.00	895,413,557.69	100.00

(2) 2018 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
广西利惠富贸易有限公司	240,115,000.00	1-2 年	预付货款
广西贵港市桂南电力设备有限公司	20,332,145.11	1-2 年	预付设备款
钦州天恒石化有限公司	15,155,474.26	1 年以内	预付货款
上海海通资源管理有限公司	12,030,000.00	1 年以内	预付货款
中粮糖业有限公司	12,000,000.00	1 年以内	预付货款
合 计	303,022,169.37		

截止 2018 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 303,022,169.37 元, 占预付款项总额的 34.16%。

(3) 该账户 2018 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。

(五) 其他应收款

项 目	注	年末余额	年初余额
应收利息	1	208,830,490.84	105,300,890.49
应收股利			
其他应收款	2	2,917,465,303.37	2,658,107,525.52
合 计		3,126,295,794.21	2,763,408,416.01

1. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款-应收利息	208,830,490.84	105,300,890.49
合 计	208,830,490.84	105,300,890.49

2. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,589,069,837.65	44.18	529,515,936.99	31.60	1,143,649,738.49

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,007,829,895.85	55.82	177,314,460.20	8.83	1,746,481,515.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	3,596,899,733.50	100.00	706,830,397.19	18.89	2,890,131,254.10

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,670,489,891.99	51.26	277,101,735.75	16.59	1,393,388,156.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,389,556,009.57	42.64	124,836,640.29	8.98	1,264,719,369.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合 计	3,258,655,327.71	100.00	401,938,376.04	12.33	2,658,107,525.52

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
广西丰浩糖业有限公司	181,967,356.55	181,967,356.55	5 年以上	100.00
广西农垦集团天成纸业有限公司	1,342,212,710.10	300,098,702.15	1-3 年	22.36
广西农垦集团华成纸业有限公司	64,889,771.00	20,115,829.02	1-3 年	31.00
合 计	1,589,069,837.65	502,181,887.72		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			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	788,242,811.10	39.26		420,335,701.44	30.25	-
1 年以内	294,859,949.43	14.69	2,948,599.49	200,341,929.00	14.42	2,003,419.29
1 至 2 年	293,093,895.43	14.60	14,654,694.77	244,023,494.60	17.56	12,201,174.73
2 至 3 年	200,118,303.01	9.97	20,011,830.30	209,568,671.80	15.08	20,956,867.18
3 至 4 年	168,398,594.34	8.39	25,259,789.15	114,909,999.07	8.27	17,236,499.86
4 至 5 年	93,728,749.32	4.67	18,745,749.86	92,498,092.00	6.66	18,499,618.40
5 年以上	169,387,593.23	8.44	95,631,878.83	107,878,121.66	7.76	53,939,060.83
合计	2,007,829,895.85	100.00	177,252,542.42	1,389,556,009.57	100.00	124,836,640.29

(2) 2018 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
广西农垦集团天成纸业有限公司	1,342,212,710.10	2015 年-2018 年	往来款
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	112,743,229.91	2016 年-2018 年	借款
南宁市中正房地产开发有限公司	145,000,000.00	2018 年	股权转让款
广西图宇进出口贸易有限责任公司	129,819,110.94	2018 年	往来款
广西谷仓文化投资有限公司	114,864,038.11	2018 年	往来款
合 计	1,844,639,089.06		

截止 2018 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 1,844,639,089.06 元, 占其他应收款总额的 59.52%。

(3) 该账户 2018 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。

(六) 存货及存货跌价准备

1. 存货分类

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	484,419,264.70		484,419,264.70	256,423,806.52		256,423,806.52
自制半成品及在产品	460,030,479.19		460,030,479.19	256,937,040.35		256,937,040.35
库存商品	3,054,122,772.06	27,573,015.60	3,026,549,756.46	1,632,027,207.28		1,632,027,207.28
周转材料	32,268,762.09		32,268,762.09	21,656,188.12		21,656,188.12
消耗性生物资产	207,362,429.69		207,362,429.69	60,266,111.92		60,266,111.92
工程施工	17,125,114.21		17,125,114.21	18,981,431.89		18,981,431.89
开发产品	554,708,023.26		554,708,023.26	106,728,681.60		106,728,681.60
其他	16,325,921.64		16,325,921.64	3,402,570.02		3,402,570.02
合计	4,826,362,766.84	27,573,015.60	4,798,789,751.24	2,356,423,037.70		2,356,423,037.70

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
代购肥料农药	40,257,505.67	16,262,353.80

应交税金重分类	236,569,576.30	137,188,149.65
委托贷款		1,025,263,000.00
其 他	66,988,977.40	59,299,251.92
合 计	343,816,059.37	1,238,012,755.37

委托贷款明细	年末余额	年初余额
委托贷款-广西劲达兴纸业有限公司		184,800,000.00
委托贷款-广西国悦集团有限公司		100,000,000.00
委托贷款-广西国悦股权投资基金管理有限		431,463,000.00
委托贷款-广西农垦集团天成纸业有限公司		
委托贷款-广西谷仓文化投资有限公司		125,000,000.00
委托贷款-广西国悦房地产开发有限公司		54,000,000.00
委托贷款-广西农垦集团华成纸业有限公司		
广西图宇进出口贸易有限责任公司		130,000,000.00
合 计		1,025,263,000.00

（八）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产明细列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	414,941,544.08	390,410,280.79
其中：可供出售权益工具	414,941,544.08	390,410,280.79
合 计	414,941,544.08	390,410,280.79

注：2016年12月19日本公司与中国农业银行股份有限公司玉林分行等3家分行签订《委托资产批量转让协议》，协议约定本公司以500万元受让12,182.05万元的不良资产债权包，其中主要债权情况：

可供出售的债权	金额（万元）	担保方式	担保人
广西扶绥山圩新鑫畜牧有限公司	1,357.57	抵押+保证	广西农垦国有山圩农场
685 个农场个人	10,824.48	抵押	个人
合 计	12,182.05		

备注： 1、上述表中持股比例超过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。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初数	本期增减变动					本期增减变动			年末数	其中：减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州华垦食品有限公司	6,895,108.81			6,096.58						6,901,205.39	
广西农垦蔗牛商贸有限公司										0.00	
小计	6,895,108.81			6,096.58						6,901,205.39	
二、联营企业										0.00	
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	305,991.44			-305,991.44						0.00	
广西南能昌菱清洁能源有限公司	14,289,500.00			-816,616.39						13,472,883.61	
广西墨夫人商贸股份有限公司	245,000.00									245,000.00	
广西农垦老味红糖有限公司	352,566.97			-352,566.97						0.00	
广西糖业发展有限公司	5,835,383.62			-96,832.32						5,738,551.30	
广西广投农垦清洁	8,000,000.00			-114,889.83						7,885,110.17	

(十) 投资性房地产—成本计量模式

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	226,070,053.82	4,989,489.55	231,059,543.37
2. 本期增加金额	125,958,149.46	-	125,958,149.46
(1) 外购			-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	125,958,149.46		125,958,149.46
3. 本期减少金额	542,928.65		542,928.65
(1) 处置	542,928.65		542,928.65
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	351,485,274.63	4,989,489.55	356,474,764.18
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	90,216,552.52	683,295.60	90,899,848.12
2. 本期增加金额	9,701,982.17	98,809.23	9,800,791.40
(1) 计提或摊销	9,701,982.17	98,809.23	9,800,791.40
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			-
3. 本期减少金额	278,506.75		278,506.75
(1) 处置	278,506.75		278,506.75
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	99,640,027.94	782,104.83	100,422,132.77
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他转出			-
4. 期末余额			-
四、账面净值			
1. 期末账面价值	251,845,246.69	4,207,384.72	256,052,631.41
2. 期初账面价值	135,853,501.30	4,306,193.95	140,159,695.25

1、报告期末本公司投资性房产无抵押情况

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(十一) 固定资产

	注	年末余额	年初余额
固定资产	1	7,801,759,019.70	6,573,533,202.40
固定资产清理	2	242,505.46	3,507,282.22
合计		7,802,001,525.16	6,577,040,484.62

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,224,500,105.12	4,532,079,309.46	154,540,281.25	192,575,712.69	563,469,356.83	10,667,164,765.35
2. 本期增加金额	822,236,095.94	942,083,325.22	8,919,728.28	6,317,691.03	153,959,376.21	1,933,516,216.68
(1) 购置	183,442,809.31	749,512,378.22	8,919,728.28	6,317,691.03	153,959,376.21	1,102,151,983.05
(2) 在建工程转入	424,394,330.52	128,826,716.11				553,221,046.63
(3) 其他增加	85,572,240.00	192,570,947.00				278,143,187.00
3. 本期减少金额	91,953,795.39	41,562,666.77	2,343,784.55	1,206,226.81	3,283,532.38	140,350,005.90
(1) 处置或报废	91,953,795.39	41,562,666.77	2,343,784.55	1,206,226.81	3,283,532.38	140,350,005.90
(2) 其它减少						-
4. 期末余额	5,954,782,405.67	5,432,599,967.91	161,116,224.98	197,687,176.91	714,145,200.66	12,460,330,976.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,360,384,048.35	2,158,021,788.69	95,423,856.08	130,663,534.72	337,653,961.03	4,082,147,188.87
2. 本期增加金额	232,896,886.78	232,317,121.19	25,813,055.13	5,190,794.05	101,197,959.42	597,415,816.57
(1) 计提	232,896,886.78	232,317,121.19	25,813,055.13	5,190,794.05	101,197,959.42	597,415,816.57
3. 本期减少金额	24,435,226.17	4,680,631.10	2,142,362.59	785,298.57	408,080.43	32,451,598.86
(1) 处置或报废	24,435,226.17	4,680,631.10	2,142,362.59	785,298.57	408,080.43	32,451,598.86
(2) 其它减少						-
4. 期末余额	1,568,845,708.96	2,385,658,278.78	119,094,548.62	135,069,030.20	438,443,840.02	4,647,111,406.58
三、减值准备						
1. 期初余额	7,774,324.82	3,442,834.50	267,214.76			11,484,374.08
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额	23,824.23					23,824.23
(1) 处置或报废	23,824.23					23,824.23
4. 期末余额	7,750,500.59	3,442,834.50	267,214.76	-	-	11,460,549.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,378,186,196.12	3,043,498,854.63	41,754,461.60	62,618,146.71	275,701,360.64	7,801,759,019.70
2. 期初账面价值	3,856,341,731.95	2,370,614,686.27	58,849,210.41	61,912,177.97	225,815,395.80	6,573,533,202.40

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；

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。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
1. 机器设备	697,490,068.03	66,549,227.07		630,940,840.96
2. 房屋建筑物	248,157,704.08	12,109,398.35		236,048,305.73

2、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
清理待报废	242,505.46	3,507,282.22
合 计	242,505.46	3,507,282.22

(十二) 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
糖业集团工程	67,702,970.46		67,702,970.46	154,111,874.03		154,111,874.03
永新畜牧工程	61,509,703.29		61,509,703.29	371,552,978.35		371,552,978.35
明阳生化工程	407,945,940.49		407,945,940.49	340,895,250.76		340,895,250.76
柳兴开发工程	523,441,387.99		523,441,387.99	523,441,387.99		523,441,387.99
明阳开发投资工程	220,367,416.43		220,367,416.43	285,825,701.19		285,825,701.19
西江开发工程	292,539,639.79		292,539,639.79	255,617,287.22		255,617,287.22
金光农场工程	190,219,145.04		190,219,145.04	193,210,819.57		193,210,819.57
九曲湾农场工程	69,144,215.77		69,144,215.77	127,721,055.89		127,721,055.89
西江农场工程	72,431,049.70		72,431,049.70	117,251,413.70		117,251,413.70
悦桂工程	266,884,695.05		266,884,695.05			0.00
其他项目工程	1,140,732,434.61		1,140,732,434.61	970,360,335.03		970,360,335.03
合 计	3,312,918,598.62		3,312,918,598.62	3,339,988,103.73		3,339,988,103.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南归仁) 年产 10 万吨木薯变性淀粉及配套项目	428,400,000.00	192,612,252.46	727,721.72	-	-	193,339,974.18	45.13%	99	30,511,567.21		自筹
职工住房	236,400,000.00	124,518,958.38	63,940,402.73	-	-	188,459,361.11	79.72%	0.96	41,525,392.45	5.50%	自筹、
A 区标准厂房	203,000,000.00	175,909,066.58	23,210,385.87	85,488,868.14	-	113,630,584.31	55.98%		15,471,711.77	7.09%	自筹
西区前期开发		53,416,368.85	289,589.85			53,705,958.70					借款
双高一优糖料蔗示范基地	75,150,000.00	29,674,122.37	15,404,668.76	-	-	45,078,791.13	59.99%	99	-		自筹、 财政拨款
场部新城区 A 区工程	300536000	89,885,961.28	10,299,087.60	-	-	43,770,926.11	14.56%	99	-		自筹、 财政拨款
大市场升级改造扩建工程	40,000,000.00	31,802,789.38	5,824,117.66	-	-	37,626,907.04	94.07%	99	-		自筹
纬二路工程		34,051,650.08			33,983.16	34,017,666.92					
彭屋北路项目	35000000	375,400.00	33,101,099.71	-	-	33,476,499.71	95.65%	0	-		自筹
西七路 A 标		6,498,703.00	22,828,294.02			29,326,997.02					借款
5 万头高档肉牛养殖及屠宰深加工项目	335,854,700.00	21,801,724.06	5,658,604.29	-	-	27,460,328.35	8.18%	8.2	1,217,333.34		自筹
回建生活区	53,829,574.21	23,432,445.82	449,706.81			23,882,152.63	44.37%	99			企业自 筹
西三路 AB 标		17,992,622.34	2,352,606.93			20,345,229.27					借款
西四路		19,603,874.03	28,440.00			19,632,314.03					借款

(旧)标准厂房	50000000	19,402,952.62	-	-	-	19,402,952.62	38.81%	-	-	-	自筹
“双高”水利		14,764,896.64	3,624,178.15	-	-	18,389,074.79	-	-	-	-	自筹及 贷款 自筹
广西环城建设集团有限公司		9,190,000.00	9,188,083.18	-	-	18,378,083.18	-	-	-	-	自筹
西三路 C 标		18,304,612.61	-	-	-	18,304,612.61	-	-	-	-	借款
大明山厂区建设	20000000	18,262,232.91	3,500.00	-	-	18,265,732.91	91.33%	90	-	-	自筹、 借款
加州阳光项目	50,000,000.00	13,193,065.96	3,545,692.62	-	-	16,738,758.58	33.48%	33.47	-	-	财政资金
工业大道南段	30000000	14,193,768.31	2,076,937.00	-	-	16,270,705.31	54.24%	-	-	-	自筹
朗姆酒精品线生产车间工程	16200000	13,700,000.00	2,431,814.42	-	-	16,131,814.42	-	99	-	-	企业自 筹
西江农场糖料蔗示范基地高效节水灌溉设施建设工程 II 标段工程	15996293	15,996,293.00	-	-	-	15,996,293.00	100.00%	99	-	-	自筹
西江农场糖料蔗示范基地高效节水灌溉设施建设工程 I 标段	15,426,144.00	15,426,144.00	-	-	-	15,426,144.00	100.00%	99	-	-	自筹
园艺二路	27,000,000.00	14,184,849.14	1,150,659.24	-	-	15,335,508.38	56.80%	-	2,279,495.23	9.78%	自筹
双高糖料蔗水利项目高效节水灌溉工程	18402802.18	11,786,700.00	2,673,255.00	-	-	14,459,955.00	78.57%	80	-	-	财政拨款

福船山育肥 场建设二期 项目	22,890,000.00		10,350,787.36				10,350,787.36	45.22%	0.452196914	398,787.50	15.36%	自筹及 贷款
液态生物有 机肥工程项 目	10,754,100.00	3,577,834.59	6,723,165.07	-			10,300,999.66	95.79%	90	-		自有资 金
红河工业园 纬四路道路 工程	16,827,522.00	9,456,350.40	561,987.60				10,018,338.00	59.54%	75			自筹及 财政拨 款
铁山港启动 区项目		8,967,323.35					8,967,323.35					
危旧房改造 配套工程	9605000	8,811,367.75					8,811,367.75	91.74%	99			自筹、 财政
兴明路	20,000,000.00	3,508,741.11	4,917,565.75	-			8,426,306.86	42.13%		817,453.46	5.45%	自筹
横县病死畜 禽无害化处 理中心项目	14,000,000.00	-	8,217,300.72	-			8,217,300.72	58.70%	0.9	-		自筹、 贷款、
设备安装(锅 炉烟气治理 改造项目)	8,790,585.72	8,790,585.72	-	656,560.60			8,134,025.12	92.53%	95	-		企业自 筹
综合楼及文 化室工程		7,880,841.54	127,096.06				8,007,937.60					
朗姆酒 6000/h*75ML 灌装线卸垛 和装箱设备	8,915,900.00	7,689,465.74	-	-			7,689,465.74	86.24%	85	-		企业自 筹
新厂建设项 目	59634400	213,580.00	7,157,370.80				7,370,950.80	12.36%	前期工作			自筹、 借款、
“双高”节水 灌溉工程III 标段		6,570,000.00	750,000.00				7,320,000.00					
西一路		6,762,045.99	550,241.15				7,312,287.14					借款
生产成本\其 他\征地工作		2,772,107.99	4,450,000.00				7,222,107.99					借款

2013 年广西农林场通水泥路项目	5,545,370.00	5,545,370.00	942,505.86	6,487,875.86	-	100.00	100	-	向集团借款
红糖“二步法”原糖生产线技改	7,000,000.00	685,939.79	4,954,363.24	5,640,303.03	-	100.00	100	-	财政拨款
2014-2015 年度广西农垦国有西江农场优质糖料蔗基地土地整治项目工程 (III 标段)	2,757,000.00	2,757,000.00	2,697,447.74	5,454,447.74	-	0.85	100	-	自筹及财政拨款
2014 年生猪标准化规模养殖场 (小区) 建设项目工程	6,060,000.00	5,056,600.00	99,700.00	5,156,300.00	-	100.00	1	-	财政拨款
2014-2015 年度广西农垦国有西江农场优质糖料蔗基地土地整治项目工程 (I 标段)	1,978,000.00	1,978,000.00	2,554,419.02	4,532,419.02	-		100	-	财政资金
危旧房改造项目	50,000,000.00	4,072,344.58	401,888.49	4,467,164.56	7,068.51	100.00	0.01		自筹
厂区零星工程	4,205,924.72	-	4,205,924.72	4,205,924.72	-		100	-	自筹

梧州新利原 种猪场建设 项目	4,195,459.36		4,195,459.36	-		100.00				财政拨款
五分区 高效节水灌 溉工程	508,000.00	3,484,675.00	3,992,675.00	-		100.00	100	-		财政拨款
高产高糖糖 料蔗基地土 地整治项目 工程（Ⅱ标 段）	940,000.00	2,776,319.51	3,716,319.51	-		0.98	100	-		自筹及财政 拨款
良圻原种猪 场沼气工程	3,120,000.00	923,560.00	3,057,200.00	-			1	-		自筹及财政 拨款
2013 年生猪 标准化规模 养殖场（小 区）建设项目 工程	5,550,000.00	1,600,000.00	2,907,076.00	-			1	-		自筹、 借款
合计		670,934,666.87	485,563,580.91	97,582,298.33	1,669,044,740.92		3,208.76	113,110,759.40	36,774,245.87	

(十三) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	合计
一、账面原值				
1.期初余额	103,121,778.56	103,913,246.53	62,508,339.98	269,543,365.07
2.本期增加金额	8,187,920.99	180,493,098.33	55,755,099.18	244,436,118.50
3.本期减少金额	3,073,603.35	133,626,353.17	2,090,828.41	138,790,784.93
4.期末余额	108,236,096.20	150,779,991.69	116,172,610.75	375,188,698.64
二、累计折旧				-
1.期初余额	40,010,499.66	13,652,789.37	3,280,139.17	56,943,428.20
2.本期增加金额	25,595.48	1,555,077.68		1,580,673.16
3.本期减少金额	1,168,103.78	1,713,294.64	25,000.00	2,906,398.42
4.期末余额	38,867,991.36	13,494,572.41	3,255,139.17	55,617,702.94
三、减值准备				-
1.期初余额	9,509,137.79	10,231,550.00		19,740,687.79
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4.期末余额	9,509,137.79	10,231,550.00	-	19,740,687.79
四、账面价值				-
1.期末账面价值	59,858,967.05	127,053,869.28	112,917,471.58	299,830,307.91
2.期初账面价值	53,602,141.11	80,028,907.16	59,228,200.81	192,859,249.08

(十四) 无形资产

(1) 明细列示

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,073,676,227.68	276,922,784.26	14,097,421.33	4,850.00	527,647,022.50	8,892,348,305.77
2.本期增加金额	16,713,115,529.11	83,332,053.35	2,032,149.77	77,400.00	-	16,798,557,132.23
(1)购置和评估	16,713,115,529.11	83,332,053.35	2,032,149.77	77,400.00		16,798,557,132.23
3.本期减少金额	202,502,904.82		3,554.91	-	-	202,506,459.73
(1)处置	202,502,904.82		3,554.91			202,506,459.73
4.期末余额	24,584,288,851.97	360,254,837.61	16,126,016.19	82,250.00	527,647,022.50	25,488,398,978.27
二、累计摊销						-
1.期初余额	118,945,567.12	86,020,887.22	8,598,834.79		139,302,863.49	352,868,152.62
2.本期增加金额	7,494,064.06	26,587,661.43	730,136.08	-	18,079,982.53	52,891,844.10
(1) 计提	7,494,064.06	26,587,661.43	730,136.08		18,079,982.53	52,891,844.10
3.本期减少金额	79,207.13	-	-	-	-	79,207.13

(1)处置	79,207.13					79,207.13
4.期末余额	126,360,424.05	112,608,548.65	9,328,970.87	-	157,382,846.02	405,680,789.59
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置						-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	24,457,928,427.92	247,646,288.96	6,797,045.32	82,250.00	370,264,176.48	25,082,718,188.68
2.期初账面价值	7,954,730,660.56	190,901,897.04	5,498,586.54	4,850.00	388,344,159.01	8,539,480,153.15

注：土地的性质、状况、分布等具体情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司国有土地实有面积 183.50 万亩，累计发证总面积 179.89 万亩，其中农用地和未利用地 170.52 万亩，建设用地 9.37 万亩，存在土地权属争议的 3.61 万亩，其中与村民集体争议 3.53 万亩，与国有单位争议 0.08 万亩。除少量土地由垦区工业企业、商业企业、事业单位使用外，主要分布在本公司所属的各农场。

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。”。

本公司 2018 年根据《中共中央 国务院关于进一步推进农垦改革发展的意见》（中发〔2015〕33 号）和《中共广西壮族自治区委员会 广西壮族自治区人民政府关于进一步推进广西农垦改革发展的实施意见》（桂发〔2017〕3 号），2018 年度广西农垦集团完成了将 60 家全民所有制企业全部改制为公司制企业，形成三级管控体系。

根据《国务院办公厅转发国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有企业改制工作意见的通知》（国办发〔2003〕96 号）、《关于进一步规范国有企业改制工作的实施意见》（国办发〔2005〕60 号）、《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》（财企〔2002〕313 号）等文件的规定，农垦国营农场公司化改制，通过清产核资和资产评估等程序，其中对原评估入账的土地资产进行了评估，经核实，良圻农场等 14 家国营农场进行公司制改制后划拨土地面积：农用地面积 210188807.90 平方米（m²），评估总价 212.80 亿元，建设用地 4219007.17 平方米（m²），评估总价 13.62 亿元，合计土地评估总价为 226.42 亿元。

本年根据区文件将北耀农场,九龙河农场无偿划拨到国宏公司,减少土地面积 19.65 万亩,金额 202,175,247.00 元。

(2) 无形资产减值准备

截止 2018 年 12 月 31 日无形资产不存在减值迹象,未计提减值准备。

(3) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 40,067,693.47 元。

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
食品研发技术	287,934,127.25	215,674,788.29	866,385.47	10,473,858.20	492,268,671.87
造纸研发技术	165,637,363.37	62,649,770.46		12,706,128.31	215,581,005.52
综合技术	86,308,362.82	2,669,526.97		48,062,364.37	40,915,525.42
生产科研方法	28,189,774.28	1,995,086.07	1,641,732.23	11,842,602.47	16,700,525.65
综合技术研发	71,944,043.48	11,021,657.96	5,117,439.94		77,848,261.50
国家重点实验室	138,244,955.46	4,828,199.90	350,189.92		142,722,965.44
知识产权	684,014.04	427,731.25			1,111,745.29
使用变性淀粉在马蹄糕芋头糕中的应用		472,164.99			472,164.99
中国—东盟木薯变性淀粉绿色技术创新中心建设项目		2,064,369.44			2,064,369.44
合计	778,942,640.70	299,266,760.90	7,109,362.09	83,084,953.35	989,685,235.12

(十六) 商誉

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	年末减值准备
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

项 目	年初余额	本年 增加 额	本年 减少 额	年末余额	年末减值准备
					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 2018 年 12 月 31 日，商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末余额
固定资产修理费	20,990,624.40	6,532,558.54	5,191,390.77		22,331,792.17
剑麻良种繁育基地建设项目	1,638,908.80		204,863.60		1,434,045.20
工程改良支出	25,773,932.22	4,859,013.95	20,059,067.45		10,573,878.72
搬迁费	3,644,499.35		2,073,029.26		1,571,470.09
租赁费	1,780,482.71	8,725,119.83	1,729,078.67		8,776,523.87
装修费	8,000,426.39	2,983,177.11	1,663,114.57		9,320,488.93
其他待摊费用	44,205,591.72	23,480,596.98	53,498,994.99		14,187,193.71
合计	106,034,465.59	46,580,466.41	84,419,539.31	-	68,195,392.69

（十八）递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	153,078,573.65	92,815,841.84
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	153,078,573.65	92,815,841.84
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		266,799.60

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他	36,452,534.36	74,501,460.15
小 计	36,452,534.36	74,768,259.75

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目

明细:

期末数

项 目	期末余额	
应纳税项目:		1,778,664.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,778,664.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他	165,693,338.00	344,119,652.40
小 计	165,693,338.00	345,898,316.40
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	612,314,294.60	345,595,778.32
小 计	612,314,294.60	345,595,778.32

(十九) 其它非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付福满房地产公司产业用房款	226,760,000.00	226,760,000.00
预付瓦哈那工业园区土地款	570,573,517.28	400,966,560.55
其它	2,356,302.33	749,428.92
合计	799,689,819.61	628,475,989.47

(二十) 短期借款

按类别列示:

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	215,538,620.85	101,030,878.00
保证借款	4,993,965,857.57	4,467,480,000.00
信用借款	3,194,298,852.49	2,767,045,912.78
合计	8,403,803,330.91	7,335,556,790.78

本账户期末余额较期初增加1,068,246,540.1元,增加了14.56%,主要系糖业集团新增流动资金借款所致

(二十一) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	136,535,600.00	272,534,500.00
应付账款	2	1,497,690,136.97	920,485,383.39
合 计		1,634,225,736.97	1,193,019,883.39

1. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	136,535,600.00	272,534,500.00
合 计	136,535,600.00	272,534,500.00

本账户期末余额较期初减少了135,998,900.00元,减少了49%,主要系明阳生化集团减少汇票所致。

2. 应付账款

(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	973,581,140.74	65.01	603,579,920.52	65.57
1—2 年	336,392,230.63	22.46	145,193,162.41	15.77
2—3 年	41,770,323.93	2.79	63,161,061.10	6.86
3 年以上	145,946,441.67	9.74	108,551,239.36	11.79
合 计	1,497,690,136.97	100.00	920,485,383.39	100.00

(2) 2018年12月31日应付金额前五名合计占期末余额的16.49%, 明细列示如下:

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
广西临港物流发展有限公司	61,925,958.61	一年以内	应付货款
东莞市汇鸿纸业有限公司	48,851,761.66	一至两年	应付货款
广西隆安县雷蕾商贸有限公司	46,793,843.36	一至两年	应付货款
广西桂恒贸易有限责任公司	45,499,075.29	一至两年	应付货款
广西隆安县金源淀粉有限公司	43,972,654.13	一至两年	应付货款
合 计	247,043,293.05		

(二十二) 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	291,919,402.60	79.00	532,392,300.79	79.62

1 年以上	77,621,112.65	21.00	136,308,008.65	20.38
合 计	369,540,515.25	100.00	668,700,309.44	100.00

其中无欠关联方的款项。

(2) 2018年12月31日预收金额前五名合计占期末余额的19.12%，明细列示如下：

单位名称	预收余额	形成时间	款项内容
南宁市通秋方贸易有限责任公司	30,050,000.00	一年以内	糖款
广西垦糖商贸有限责任公司	20,035,005.06	一年以内	糖款
李久艳	10,490,730.00	一年以内	糖款
广西糖好商贸有限公司	5,119,140.00	一年以内	糖款
中粮糖业有限公司	4,956,160.00	一年以内	糖款
合 计	70,651,035.06		

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	96,019,637.81	1,098,165,475.62	1,036,476,567.51	157,708,545.92
二、离职后福利-设定提存计划	20,249,223.12	99,737,288.28	98,064,348.43	21,922,162.97
三、辞退福利	28,810.40	9,641.50	38,451.90	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	116,297,671.33	1,197,912,405.40	1,134,579,367.84	179,630,708.89

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,695,109.94	823,481,499.91	766,000,379.55	111,176,230.30
二、职工福利费	3,845,940.32	48,079,481.21	47,589,505.30	4,335,916.23
三、社会保险费	24,434,093.15	159,588,477.80	158,966,801.05	25,055,769.90
其中：医疗保险费	1,447,565.54	55,856,995.62	53,876,087.25	3,428,473.91
工伤保险费	407,124.20	7,506,832.57	7,094,420.40	819,536.37
生育保险费	1,615.07	755,016.49	744,252.36	12,379.20
其他	22,577,788.34	95,469,633.12	97,252,041.04	20,795,380.42
四、住房公积金	7,271,743.72	55,672,281.66	53,486,817.19	9,457,208.19
五、工会经费和职工教育经费	6,772,750.68	11,343,735.04	10,433,064.42	7,683,421.30
六、短期带薪缺勤				-

七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
合计	96,019,637.81	1,098,165,475.62	1,036,476,567.51	157,708,545.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	19,984,143.49	98,219,883.09	96,267,563.26	21,936,463.32
2、失业保险费	265,079.63	1,517,405.19	1,796,785.17	-14,300.35
3、企业年金缴费	0	-	-	-
合计	20,249,223.12	99,737,288.28	98,064,348.43	21,922,162.97

(二十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	58,744,095.61	84,983,756.19
消费税	-	58,596.22
资源税	80,867.79	76,478.74
企业所得税	142,524,040.25	40,913,329.57
城市维护建设税	1,514,530.96	2,787,508.13
房产税	2,189,520.95	2,672,841.23
土地使用税	1,429,271.28	959,632.82
个人所得税	3,048,609.99	4,868,261.28
教育费附加	2,467,240.96	4,221,776.83
其他税费	2,860,797.24	10,813,971.20
合计	214,858,975.03	152,356,152.21

(二十五) 其他应付款

项目	注	年末余额	年初余额
应付利息	1	222,280,433.80	318,004,087.54
应付股利			778,417.03
其他应付款	2	1,379,989,678.79	1,633,501,705.04
合 计		1,602,270,112.59	1,952,284,209.61

1. 应付利息

债权人名称	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		17,975,376.42

企业债券利息	222,280,433.80	300,028,711.12
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	222,280,433.80	318,004,087.54

2. 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	586,446,506.61	42.50	771,318,288.89	47.22
1-2 年	304,859,283.43	22.09	343,405,472.41	21.02
2-3 年	283,745,403.32	20.56	258,064,858.36	15.80
3 年以上	204,938,485.43	14.85	260,713,085.38	15.96
合 计	1,379,989,678.79	100.00	1,633,501,705.04	100.00

(2) 2018年12月31日应付金额前五名合计占期末余额的30.64%，明细列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
贵港市港北区开发投资有限公司	102,533,399.47	2015-2108 年	往来款
广西新颐旅游投资有限公司	99,000,000.00	2018 年	股权转让款
贵港国家生态工业（制糖）示范园区管理委员会	91,940,964.80	2016-2018 年	往来款
大腾峡水利枢纽开发公司	76,005,606.00	2016-2018 年	安置款
职工住房建设	53,289,058.55	2012-2018 年	华桥职工建房款
合 计	422,769,028.82		

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	578,100,000.00	
1 年内到期的应付债券	2,847,438,689.00	1,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		33,051,950.07
1 年内到期的其他长期负债		10,000,000.00
合 计	3,425,538,689.00	1,043,051,950.07

一年内到期的应付债券明细：

项目	面值总额	发行日期	期限	期初金额	期末余额
15 农垦 PPN001	1,000,000,000.00	2015-02-04	2018-02-03	1,000,000,000.00	
16 农垦 MTN001	1,000,000,000.00	2016-3-8	3 年		998,882,583.29
16 广西农垦债	1,000,000,000.00	2016-6-17	3 年		999,322,796.99

项目	面值总额	发行日期	期限	期初金额	期末余额
16 广西农垦债 2	850,000,000.00	2016-7-26	3 年		849,233,308.72
小计				1,000,000,000.00	2,847,438,689.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	3,948,033.54	4,444,667.08
应付费用	17,384,753.32	20,252,084.47
短期融资券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他	29,794,492.96	22,414,320.43
合 计	3,051,127,279.82	3,047,111,071.98

本公司于 2018 年 4 月 24 日在银行间债券市场发行 2018 年度第三期超短期融资债，债券代码 011800794，实际发行总额人民币 10 亿元，期限 0.7397 年，票面年利率 5.80%，到期兑付日为 2019 年 1 月 19 日。

本公司于 2018 年 7 月 26 日在银行间债券市场发行 2018 年度第四期超短期融资债，债券代码 011800944，实际发行总额人民币 5 亿元，期限 0.7397 年，票面年利率 6.0%，到期兑付日为 2019 年 4 月 22 日。

本公司于 2018 年 10 月 22 日在银行间债券市场发行 2018 年度第六期超短期融资债，债券代码 011802000，实际发行总额人民币 10 亿元，期限 0.7397 年，票面年利率 5.46%，到期兑付日为 2019 年 7 月 21 日。

本公司于 2018 年 11 月 21 日在银行间债券市场发行 2018 年度第七期超短期融资债，债券代码 011802244，实际发行总额人民币 5 亿元，期限 0.3288 年，票面年利率 4.77%，到期兑付日为 2019 年 3 月 21 日。

截至报告出具日，本公司不存在到期未兑付短期融资券。

(二十八) 长期借款

借款类型	年末余额	年初余额
质押借款		21,881,500.00
抵押借款	22,400,000.00	
保证借款	229,390,673.76	165,000,000.00
信用借款	592,572,809.25	218,301,815.00
合 计	844,363,483.01	405,183,315.00

本账户期末余额较期初增加了 399,180,168.01 元，增加了 98.52%，主要系农垦集团本部新增长期借款。

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

						息			
14 广西农垦债	700,000,000.00	2014/3/18	2021/3/18	700,000,000.00	697,601,182.34		52,500,000.00	850,350.44	698,451,532.78
16 农垦 MTN001	1,000,000,000.00	2016/3/8	2019/3/7	1,000,000,000.00	996,343,154.97		36,700,000.00	1,740,775.67	998,083,930.64
16 广西农垦债	1,000,000,000.00	2016/6/17	2019/6/16	1,000,000,000.00	997,607,131.19		44,000,000.00	1,462,637.75	999,069,768.94
16 广西农垦债 2	850,000,000.00	2016/7/26	2019/6/25	850,000,000.00	847,745,561.09		46,750,000.00	2,539,428.32	850,284,989.41
17 桂农 01	640,000,000.00	2017/3/10	2020/3/10	640,000,000.00	637,629,806.33		35,200,000.00	877,447.46	638,507,253.79
17 中票 (17MTN002)	1,000,000,000.00	2017/10/19	2020/10/19	1,000,000,000.00	995,321,437.78		55,800,000.00	340,154.55	995,661,592.33
17 农垦 PPN001	500,000,000.00	2017/11/3	2020/11/3	500,000,000.00	500,000,000.00		15,750,000.00		500,000,000.00
17 农垦 PPN002	500,000,000.00	2017/12/28	2020/12/28	500,000,000.00	500,000,000.00		15,750,000.00		500,000,000.00
小计									6,180,059,067.89
减：一年内到期应付债券									2,847,438,688.99
合计	-	-	-		6,172,248,273.71		302,450,000.00		3,332,620,378.90

(三十) 长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	637,198,110.38	514,931,738.61
减：一年内到期的应付融资租赁款		
小计	637,198,110.38	514,931,738.61
专项应付款	1,478,308,344.10	1,078,450,584.23
合 计	2,115,506,454.48	1,593,382,322.84

2、应付融资租赁款明细

债权单位	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	417,021,712.37	580,961,678.80
中国外贸金融租赁有限公司	109,513,588.14	36,141,675.87
中垦融资租赁股份有限公司	192,317,310.00	
合 计	718,852,610.51	617,103,354.67

2016 年 8 月 19 日，广西农垦明阳生化集团股份有限公司（以下简称“明阳生化”）与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签署《售后回租赁合同》。合同约定，明阳生化将厂房、道路等不动产，西德预糊化滚筒干燥机生产设备（以下简称“租赁资产”）以 6 亿元转让给远东租赁，再由远东租赁将租赁资产回租给明阳生化，租赁本金 6 亿元，明阳生化支付租赁手续费 2700 万元，保证金 6000 万元，租赁期 5 年，自起租日起算，按不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。

2018 年 5 月 3 日，广西农垦明阳生化集团股份有限公司（以下简称“明阳生化”）与中垦融资租赁股份有限公司（以下简称“中垦租赁”）签署《售后融资租赁合同》。合同约定，明阳生化将旧汽轮发动机组等生产设备一批（以下简称“租赁资产”）以 2 亿元转让给中垦租赁，再由中垦租赁将租赁资产回租给明阳生化，租赁本金 2 亿元，明阳生化支付租赁手续费 600 万元，无保证金，租赁期 3 年，自起租日起算，按等额本息的方式计算，按半年支付一次租金，租金分 6 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。

2018 年 11 月 29 日，广西农垦明阳生化集团股份有限公司（以下简称“明阳生化”）与中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“中外租赁”）签署《售后融资租赁合同》。合同约定，明阳生化将冷冻机组等生产设备一批（以下简称“租赁资产”）以 1 亿元转让给中外租赁，再由中外租赁将租赁资产回租给明阳生化，租赁本金 1 亿元，明阳生化支付租赁手续费 540 万元，保证金 680 万元，租赁期 3 年，自起租日起算，按等额本息的方式计算，按半年支付一次租金，租金分 6 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。

本公司于资产负债表日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	280,269,821.64	196,543,318.03
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	264,982,685.48	166,844,431.26
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	166,228,990.02	151,549,212.10
3 年以上	7,371,113.37	102,166,393.28
小计	718,852,610.51	617,103,354.67
减：未确认融资费用	81,654,500.13	102,171,616.06
合 计	637,198,110.38	514,931,738.61

3、专项应付款

项目	期末数	期初数
九曲湾汽车城专项土地	17,207,196.00	252,951,156.57
土地综合开发专项资金	904,724,853.52	511,064,281.88
四方塘片土地转让款	254,266,947.96	127,039,975.65
税费改革专项资金	22,389,842.92	20,654,730.79
拆迁补偿专项款	94,968,584.12	36,978,702.36
老口水库项目	60,939,575.71	70,906,179.81
工业和信息化发展专项资金	50,000,000.00	
其他	73,811,343.87	58,855,557.17
合 计	1,478,308,344.10	1,078,450,584.23

(三十一) 递延收益

项 目	年末余额	年初余额	与资产相关/与收益相关
道路建设与维修工程	190,536,764.10	207,553,473.65	与资产相关
“双高一优”项目资金	234,275,142.59	169,386,109.82	与资产相关
现代农业发展生产资金	95,081,171.35	187,196,174.81	与资产相关
未实现售后租回	79,345,465.36	110,469,013.82	与资产相关
安置补助费	101,252,487.57	57,682,614.41	与资产相关
水利建设经费	168,040,231.61	183,643,711.56	与资产相关
税收增量分成资金	215,731,679.19	63,573,095.82	与资产相关
危房改造项目配套资金	55,697,510.55	99,516,816.08	与资产相关
饮水工程	88,691,989.13	78,766,069.59	与资产相关
社会职能改革财政补助资金	25,537,605.31	56,267,222.70	与资产相关
建设用地补偿	327,875,376.57	208,912,809.20	与资产相关
政府补助	397,663,627.53	97,524,330.30	与资产相关
扶贫项目资金	40,099,656.22	41,319,286.96	与资产相关
农垦局专项经费		42,325,086.41	与资产相关
其它	136,315,460.25	785,523,558.32	与资产相关
合 计	2,156,144,167.33	2,389,659,373.45	

(三十二) 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
广西壮族自治区农垦局	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

说明：实收资本年初余额由农垦集团母公司的实收资本 821,438,442.05 元和山圩农场等单位的实收资本 668,256,159.88 元汇总形成，山圩农场等单位原为全民所有制单位，根据《广西农垦农场企业企业化改革和企业优化重组方案》于 2018 年进行了公司制改制，广西农垦局将其原对山圩农场等单位的股权出资 668,256,159.88 元无偿划拨给本公司，并明确对本公司增加资本金投入，广西农垦局对本公司增资后农垦集团母公司的实收资本变更为 1,489,694,601.93 元。

(三十三) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
广西农垦集团有限责任公司 2017 年度第一期中期票据	15,000,000	1,492,500,000.00					15,000,000	1,492,500,000.00

合计	15,000,000	1,492,500,000.00					15,000,000	1,492,500,000.00
----	------------	------------------	--	--	--	--	------------	------------------

本公司于 2017 年 12 月 1 日发行完成了 2017 年度第一期中期票据（永续债）15 亿元，每张面值 100 元，扣除发行费用后的账面价值为 14.93 亿元。

处理依据：1、本次中期票据没有明确的到期期限，在发行人行使赎回权之前长期存续；2、发行人拥有递延支付利息的权利；3、永续中票赎回的真实选择权属于发行人，未来是否赎回，属于发行人可控制范围内的事项。未来基准利率的变化有可能增加或减少永续中票的赎回预期，但是，无论未来赎回的可能性有多大，对于目前发行人来说，尚未就届时的赎回形成一项可确认为负债的现时义务，不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。基于以上因素，本次永续中票在会计处理上符合确认为权益工具的条件。

（三十四）资本公积

项 目	年末余额	年初余额
股本溢价	75,914,343.37	75,914,343.37
其他资本公积	23,560,890,218.35	7,738,125,494.39
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	23,434,812,654.27	7,612,047,930.31
其他	125,533,066.42	125,533,066.42
原制度资本公积转入	393,826,165.22	393,826,165.22
合 计	24,030,630,726.94	8,207,866,002.98

土地评估增加的原因是广西农垦金光农场等 14 家农场公司制改制进行评估增值。

（三十五）盈余公积

项 目	年末余额	年初余额
法定盈余公积金	82,778,195.86	82,778,195.86
任意盈余公积金		
合 计	82,778,195.86	82,778,195.86

（三十六）未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年期末余额	-1,463,802,409.66	-1,013,600,511.96
加：期初未分配利润调整数		-481,725,647.61
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		-481,725,647.61
本年期初余额	-1,463,802,409.66	-1,495,326,159.57

本年增加额	1,265,076,142.78	31,523,749.91
其中：本年净利润转入	227,729,231.74	31,523,749.91
其他增加	1,037,346,911.04	
本年减少额	97,500,000.00	
其中：本年提取盈余公积数		
上缴国有资本收益金		
其他减少	97,500,000.00	
本年期末余额	-296,226,266.88	-1,463,802,409.66

本期其他减少金额为计提永续债应付利息。

（三十七）营业收入和营业成本

（1）按类别列示

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	9,951,385,612.80	8,607,928,463.54
其中：主营业务收入	9,526,196,766.83	8,015,256,954.88
其他业务收入	425,188,845.97	592,671,508.66
营业成本	8,416,704,730.09	6,695,426,571.51
其中：主营业务成本	8,286,076,420.41	6,526,308,086.81
其他业务成本	130,628,309.68	169,118,484.70
营业毛利	1,534,680,882.71	1,912,501,892.03

（2）主营营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	本年发生额		
	收入	成本	毛利
机制糖	3,677,121,095.93	3,710,782,797.53	-33,661,701.60
酒精	144,189,001.89	132,045,415.05	12,143,586.84
淀粉	1,816,652,117.79	1,567,633,632.02	249,018,485.77
剑麻制品	221,179,712.41	217,765,781.88	3,413,930.53
成品茶	17,556,245.73	11,522,106.29	6,034,139.44
畜牧业收入	1,215,769,879.08	875,166,103.91	340,603,775.17
农业收入	836,081,750.70	625,299,730.64	210,782,020.06
林业收入	62,627,353.09	46,647,848.77	15,979,504.32
商业收入	667,408,305.63	649,340,068.13	18,068,237.50
服务业	117,901,979.83	65,053,976.21	52,848,003.62
土地整理开发	355,665,329.32	176,602,050.84	179,063,278.48
其他	394,043,995.43	208,216,909.14	185,827,086.29
合计	9,526,196,766.83	8,286,076,420.41	1,240,120,346.42

业务或产品	上年发生额		
	收入	成本	毛利

机制糖	2,838,466,753.55	2,304,710,770.46	533,755,983.09
酒精	200,669,928.61	190,626,091.27	10,043,837.34
淀粉	1,795,571,326.59	1,506,965,485.43	288,605,841.16
剑麻制品	205,037,913.71	208,704,659.17	-3,666,745.46
成品茶	11,037,050.40	7,007,790.38	4,029,260.02
畜牧业收入	1,181,324,973.96	931,917,582.92	249,407,391.04
农业收入	623,601,466.65	497,455,765.10	126,145,701.55
林业收入	5,085,268.63	3,081,752.87	2,003,515.76
商业收入	559,807,744.84	542,720,407.89	17,087,336.95
服务业	96,048,308.81	48,021,859.43	48,026,449.38
土地整理开发	287,086,600.10	131,403,250.90	155,683,349.20
其他	211,519,619.03	153,692,670.99	57,826,948.04
合计	8,015,256,954.88	6,526,308,086.81	1,488,948,868.07

(三十八) 税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
消费税	55,480.90	60,556.48
城市维护建设税	7,966,789.66	8,112,797.76
教育费附加	5,610,393.46	6,413,708.64
水利建设基金	3,556,236.75	8,709,010.12
土地增值税	3,948,375.38	3,919,680.84
地方教育税及附加	3,675,689.95	4,275,805.76
资源税	85,519.36	269,209.08
印花税	6,568,788.52	5,250,232.57
房产税	10,096,782.17	10,738,339.46
土地使用税	6,251,169.63	6,551,371.03
其他	3,368,415.36	2,276,167.92
合 计	51,183,641.14	56,576,879.66

(三十九) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	79,182,019.38	99,610,283.66
包装费	1,379,263.88	696,110.08
保险费	37,624.62	54,686.55
展览费	260,915.66	336,822.84
交通费	302,214.92	516,057.62
广告费	6,420,496.08	4,697,425.45
水电费	465,202.69	193,383.20
职工薪酬	37,860,933.59	30,163,866.02
佣金或手续费	7,233,018.77	10,108,131.05
折旧费	6,807,397.36	5,122,814.71

物料消耗	641,084.61	905,608.14
低值易耗品摊销	939,392.03	40,476.61
办公费	454,686.57	460,825.21
差旅费	1,628,163.85	3,825,865.75
租赁费	3,648,050.56	197,296.16
仓储保管费	22,186,359.43	17,891,727.22
装卸费	20,185,906.40	14,508,956.82
其他费用	11,195,328.16	5,982,213.93
合 计	200,828,058.56	195,312,551.02

(四十) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	432,233,460.28	300,189,852.37
职工福利费	31,200,992.06	23,560,648.05
折旧费	122,781,472.69	116,471,883.95
修理费	53,102,704.32	50,195,310.31
物料消耗	8,881,363.91	7,376,755.48
办公费	15,404,359.97	11,981,680.67
差旅费	9,991,996.60	10,210,634.71
工会经费	7,478,162.03	5,930,898.70
职工教育经费	3,207,153.21	3,058,692.46
劳动保险费	156,023,963.00	144,766,369.97
财产保险费	4,573,718.72	5,433,521.13
咨询费	13,317,910.31	7,942,695.49
业务招待费	11,852,908.26	12,990,784.38
交通费	13,646,378.39	14,347,391.79
租金	7,464,827.21	1,482,642.00
无形资产摊销	58,026,624.05	54,917,774.67
研究与开发费	7,667,831.12	9,377,473.95
排污费	1,361,621.29	5,921,876.58
绿化费	2,801,942.97	3,827,699.78
低值易耗品摊销	1,900,443.05	617,151.34
会议费	1,553,261.97	1,187,304.91
聘请中介机构费用	8,687,290.09	2,871,963.20
其他	75,888,678.77	91,889,267.16
合计	1,049,049,064.27	886,550,273.05

(四十一) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	800,906,406.00	778,751,911.68
减：利息收入	46,900,531.30	48,506,930.10
加：汇兑收益	5,385,254.43	-25,325,049.46
金融机构手续费	7,223,171.70	33,536,231.44
其他	16,857,068.61	16,523,416.92
合 计	783,471,369.44	754,979,580.48

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	526,269,804.37	58,684,660.29
二、存货跌价损失	27,573,015.60	
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		10,231,550.00
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、合同取得成本相关资产减值损失		
十五、合同履约成本相关资产减值损失		
十六、其他		
合计	553,842,819.97	68,916,210.29

(四十三) 其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额
产品结构调整款	30,135,000.00	
“双高一优”项目资金	2,997,364.34	34,603,065.96
水利项目经费	3,888,339.69	5,694,808.17
钢丝绳芯技改项目	3,317,766.41	7,660,000.00
创新推广项目	6,587,991.10	17,176,422.60
示范项目资金	1,600,000.00	50,911,519.92
税收增量分成	139,991,873.91	8,110,767.71
小型农田水利	30,676,600.00	
农业组织化与产业化经营	18,000,000.00	
农产品质量追溯资金	2,940,000.00	
动物防疫经费补贴	11,533,000.00	
农场道路建设与维修	46,100,000.00	
其他	46,526,806.30	27,123,621.35

合计	344,294,741.75	151,280,205.71
----	----------------	----------------

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,877,193.12	-2,144,906.09
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	-	83,287.43
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	15,568,693.53	31,086,460.20
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	-	5,200,296.58
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	889,919.18	10,364,828.98
合计	20,335,805.83	44,589,967.10

(四十五) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	12,801,426.85	-3,653,545.89
合计	12,801,426.85	-3,653,545.89

(四十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	187,516.01		187,516.01
其中：固定资产报废毁损利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	470,000.00	1,192,350.06	470,000.00
与日常活动无关的政府补助	960,668,326.92	220,316,920.96	960,668,326.92
其他	345,835,975.47	52,409,742.98	345,835,975.47
合计	1,307,161,818.40	273,919,014.00	1,307,161,818.40

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
道路建设		27,254,276.75	与资产相关
危房改造资金	14,394,720.37	14,005,847.74	与资产相关
税费改革专项资金		16,395,358.88	与收益相关
水库移民扶持	7,000,000.00	8,494,288.32	与收益相关
国有农场办社会职能改革补助	61,140,000.00	69,819,697.41	与收益相关
土地拆迁安置补助	878,133,606.55	84,347,451.86	与收益相关
合 计	960,668,326.92	220,316,920.96	

(四十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组损失	1,188,629.43	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,321,136.15	3,689,016.89
社会性支出	369,035,916.98	315,304,049.48
其他	22,029,145.33	5,212,107.41
合 计	393,574,827.89	324,205,173.78

注：社会性支出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。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

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	140,147,289.57	38,071,387.57
递延所得税调整	-63,489,832.15	-12,178,825.90
其它调整		
合 计	76,657,457.42	25,892,561.67

(四十九) 租赁

1. 融资租赁未确认融资费用余额 81,654,500.13 元。

2. 融资租赁租入固定资产明细

融资租入固定资产类别	年末余额	年初余额
一、原价		
1. 机器设备	697,490,068.03	660,509,928.70
2. 房屋建筑物	248,157,704.08	262,490,071.30
小计	945,647,772.11	923,000,000.00
二、累计折旧		
1. 机器设备	66,549,227.07	93,833,814.95

2. 房屋建筑物	12,109,398.35	7,679,090.23
小计	78,658,625.42	101,512,905.18
三、减值准备累计金额		
1. 机器设备		
2. 运输工具		
小计		

(五十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	917,594,906.2	
其中：1. 土地使用权	40,067,693.5	抵押贷款
2. 固定资产	877,527,212.73	抵押贷款
3. 投资性房地产		
4. 长期股权投资		
5. 无形资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	182,460,824.33	
银行存款	182,460,824.33	保证金
应收票据		
合 计	1,100,055,730.53	

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-155,418.78	63,763.66

八、企业合并及合并财务报表

1、合并范围的确定原则、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) 合并范围

①本年改制后合并范围内二级子公司明细

序号	名称	持股比例	现大股东	原大股东
1	广西糖业集团有限公司	66.12%	农垦集团	农垦集团
2	广西农垦永新畜牧集团有限公司	90.75%	良圻农场	良圻农场
3	广西悦桂田园文化旅游投资有限公司	100.00%	农垦集团	
4	广西农垦明阳生化集团股份有限公司	95.5%	农垦集团	明阳农场
5	广西农垦十万大山天然食品有限公司	100.00%	农垦集团	农垦集团
6	广西剑麻集团有限公司	100.00%	农垦集团	农垦集团
7	广西农垦茶业集团有限公司	100.00%	农垦集团	农垦集团
8	广西农垦资产管理有限公司	100.00%	农垦集团	农垦集团
9	广西农垦对外经济技术合作有限公司	100.00%	农垦集团	农垦集团
10	广西壮族自治区农垦企业总公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
11	广西农垦九曲湾农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
12	广西农垦明阳农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
13	广西农垦金光农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
14	广西农垦良圻农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
15	广西农垦新兴农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
16	广西农垦沙塘农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
17	广西国有良丰农场	100.00%	农垦集团	区农垦局
18	广西农垦源头农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
19	广西农垦北部湾农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局

20	广西农垦火光农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
21	广西农垦昌菱农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
22	广西农垦通润发展有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
23	广西农垦西江农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
24	广西农垦旺茂农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
25	广西农垦五星农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
26	广西农垦阳圩农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
27	广西农垦黔江农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局
28	广西农垦龙北农场有限公司	100.00%	农垦集团	区农垦局

(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、本期合并范围新增二级子公司：广西悦桂田园文化旅游投资有限公司

(二) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广西糖业集团有限公司	33.88	33.88	-156,047,830.53		643,952,169.47
广西农垦永新畜牧集团有限公司	9.25	9.25	14,536,845.25		84,049,975.04
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	4.7	4.7	813,777.88		35,465,138.71

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
广西糖业集团有限公司	4,825,347,370.22	4,039,373,914.03	8,864,721,284.25	6,997,347,654.01	218,583,180.51	7,215,930,834.52
广西农垦永新畜牧集团有限公司	533,803,130.56	956,297,738.97	1,490,100,869.53	274,904,021.91	393,299,373.16	668,203,395.07
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	2,961,007,481.06	3,649,582,963.67	6,610,590,444.73	5,553,090,165.87	962,187,157.72	6,515,277,323.59

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西糖业集团有限公司	4,258,281,098.00	3,002,876,395.87	7,261,157,493.87	5,435,286,201.41	597,702,552.03	6,032,988,753.44
广西农垦永新畜牧集团有限公司	413,863,902.77	810,579,682.81	1,224,443,585.58	120,706,675.53	339,422,070.04	460,128,745.57
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	2,845,721,388.32	3,399,226,310.30	6,244,947,698.62	5,298,709,004.50	867,582,174.24	6,166,291,178.74

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西糖业集团有限公司	4,094,608,238.09	(522,650,482.03)	(522,650,482.03)	548,151,484.11	3,310,002,871.66	(4,088,104.62)	(4,088,104.62)	(465,892,187.05)
广西农垦永新畜牧集团有限公司	1,079,785,574.30	146,213,124.79	146,213,124.79	77,750,342.35	1,032,311,488.04	142,510,594.99	142,510,594.99	201,893,210.36
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	2,689,537,031.54	16,478,769.61	16,478,769.61	583,707,322.06	2,107,056,234.01	-199,543,516.65	-199,543,516.65	438,657,845.36

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
广州华垦食品有限公司	合营企业
广西农垦蔗牛商贸有限公司	合营企业
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	联营企业
广西玉林日丰塑料制品有限公司	联营企业
广西农垦集团华垦纸业有限公司	联营企业
广西农垦集团天成纸业有限公司	联营企业子公司
广西南能昌菱清洁能源有限公司	联营企业
广西墨夫人商贸股份有限公司	联营企业

3、存在重大影响关系的关联公司

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位的表决权比例(%)
							期初金额	期末金额		
广州华垦食品有限公司	合营企业	有限责任公司	广州	唐绍雄	91440101327609256P	食品制造业	1000 万	1000 万	50	50
广西农垦蔗牛商贸有限公司	合营企业	有限责任公司	南宁	曹芳武	91450100MA5K94QW16	批发业	1000 万	1000 万	50	50
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	联营企业	有限责任公司	防城港	秦兑明	91450600564016841P	其他制造业	1500 万	1500 万	40	40
广西南能昌菱清洁能源有限公司	联营企业	有限责任公司	防城港	黄富祥	914506003973704043	科技推广和应用服务业	5500 万	5500 万	25	25
广西墨夫人商贸股份有限公司	联营企业	股份有限公司	南宁	唐永宁	91450100330788734H	批发业	1000 万	1000 万	49	49
广西农垦老味红糖有限公司	联营企业	有限责任公司	柳州	覃秦	91450221315959814P	农副食品加工业	2000 万	2000 万	40	40
广西广投农垦清洁能源有限公司	联营企业	有限责任公司	南宁	曾伟	91450000MA5KFU1B4T	燃气生产和供应业		5000 万	40	40
广西农垦集团华垦纸业有限公司	联营企业	有限责任公司	来宾	丁耀光	91451300092738597C	造纸和纸制品业	3000 万	3000 万	49	49

4、关联公司交易

公司名称	项 目	本 年 金 额
广西农垦集团天成纸业有限公司	蔗渣	132,993,590.46
广西农垦蔗牛商贸有限公司	活牛、牛肉制品	2,384,025.10
广西垦糖商贸有限责任公司	白砂糖、赤砂糖	186,285,364.75
广西农垦集团华成纸业有限公司	白砂糖	11,002,997.31
合计		332,665,977.62

5、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末余额
应收账款	广西农垦集团天成纸业有限公司	货款	56,022,427.33
应收账款	广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	货款	13,856,688.00
应收账款	广西南能昌菱清洁能源有限公司	货款	10,541,800.00
其他应收款	广西农垦集团天成纸业有限公司	往来款	374,152,380.57
其他应收款	广西农垦集团华成纸业有限公司	往来款	88,328,255.19
其他应收款	广西农垦糖业集团华盛化工有限公司		112,743,229.91
其他应收款	广西玉林日丰塑料制品有限公司	往来款	9,000,000.00
其他应收款	广西农垦集团天成纸业有限公司	委托贷款	649,811,393.70
应付账款	广西玉林日丰塑料制品有限公司	货款	9,620,242.42
小 计			

十、或有事项

截止 2018 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
广西农垦明 阳生化集团 股份有限公司	广西梧州市 明阳生化科 技有限公司	12,000,000.00	2018/5/16	2021/5/15	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司、广 西农垦糖业 集团昌菱制 糖有限公司	广西农垦糖 业集团良圻 制糖有限公 司	30,000,000.00	2018.5.11	2019.5.11	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司、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	70,000,000.00	2018.5.27	2019.5.24	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司、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	35,000,000.00	2018.05.09	2019.05.9	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司	广西农垦糖 业集团红河 制糖有限公 司	100,000,000.00	2018.1.29	2019.1.29	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司、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	2018.3.13	2019.5.24	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司	广西农垦糖 业集团西江 制糖有限公 司	25,000,000.00	2018.3.20	2019.3.22	否
广西农垦糖 业集团红河 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	2018.7.23	2019.7.23	否
广西农垦糖 业集团有限 责任公司、广	广西农垦糖 业集团防城 精制糖有限	123,116,500.00	2018.06.21	2019.08.21	否

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
西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	公司				
广西农垦糖业集团防城精制糖有限公司	广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	50,000,000.00	2018.3.21	2019.3.20	否
广西农垦糖业集团有限责任公司、广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	广西农垦糖业集团红河制糖有限公司	100,000,000.00	2018.3.22	2019.5.11	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	400,000,000.00	2018.11.30	2019.12.16	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	400,000,000.00	2018.3.29	2019.3.28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	600,000,000.00	2018.3.29	2019.5.12	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	200,000,000.00	2018.4.28	2019.4.28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	100,000,000.00	2018.8.08	2019.2.08	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团有限责任公司	400,000,000.00	2018.1.10	2019.1.18	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	130,000,000.00	2018.6.25	2019.6.25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	360,000,000.00	2018.1.4	2019.4.26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团防城精制糖有限公司	99,000,000.00	2018.3.14	2019.3.13	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	200,000,000.00	2018.11.30	2019.11.29	否

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
	司				
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团金光 制糖有限公 司	50,000,000.00	2018.12.25	2019.12.25	否
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团红河 制糖有限公 司	264,800,000.00	2018.1.9	2019.4.10	否
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团良圻 制糖有限公 司	70,000,000.00	2018.8.29	2019.8.28	否
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团柳兴 制糖有限公 司	50,000,000.00	2018.3.22	2019.3.22	否
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团柳兴 制糖有限公 司	100,000,000.00	2018.12.26	2019.12.26	否
广西农垦集团 有限责任公 司	广西农垦糖 业集团黔江 制糖有限公 司	80,000,000.00	2018.1.16	2019.1.15	否
广西糖业集团 有限公司	广西农垦集 团有限责任 公司	500,000,000.00	2018.12.28	2019.12.26	否
合计		4,658,916,500.00			

B、为其他非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
无					
合计					

未决诉讼

1、与广西投资集团恒元贸易有限责任公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团商贸有限公司与广西投资集团恒元贸易有限责任公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 120,442,624.5 元，南宁市中级人民法院于 2018 年 5 月 18 日立案受理，后人民法院于 5 月 30 日受理了广西嘉和投资有限公司对被告的破产申请，案件目前正在审理过程中。

2、与广西投资集团恒元贸易有限责任公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团商贸有限公司与广西投资集团恒元贸易有限责任公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 152,793,750 元，南宁市中级人民法院于 2018 年 5 月 21 日立案受理，后人民法院于 5 月 30 日受理了广西嘉和投资有限公司对被告的破产申请，案件目前正在审理过程中。

3、与广西投资集团恒元贸易有限责任公司、广西广投文化旅游投资有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团商贸有限公司与广西投资集团恒元贸易有限责任公司、广西广投文化旅游投资有限公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 22,252,860 元，南宁市青秀区人民法院于 2018 年 5 月 25 日立案受理，后人民法院于 5 月 30 日受理了广西嘉和投资有限公司对被告的破产申请。案件于 2019 年 3 月 19 日开庭审理，目前尚未出具判决书。

4、与广西利惠富贸易有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦茶业集团有限公司与广西利惠富贸易有限公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 133,614,916.67 元，南宁仲裁委员会于 2018 年 5 月 21 日立案受理、于 2018 年 11 月 6 日、2018 年 12 月 19 日开庭审理，并于 2019 年 1 月 22 日作出（2018）南仲裁字 220 号《裁决书》，裁决的主要内容为①解除原被告于 2017 年 12 月 22 日签订的《白糖购销合同》；②被告向原告返还预付货款 1.3 亿元；③被告向原告支付违约金（以 1.3 亿元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率自 2017 年 12 月 27 日起计算至被申请人实际清偿之日止）、律师费、保全费、仲裁受理费、公告费等。

5、与广西利惠富贸易有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦茶业集团有限公司与广西利惠富贸易有限公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 113,076,083.33 元，南宁仲裁委员会于 2018 年 5 月 21 日立案受理、于 2018 年 11 月 6 日、2018 年 12 月 19 日开庭审理，并于 2019 年 1 月 22 日作出（2018）南仲裁字 221 号《裁决书》裁决的主要内容为①解除原被告于 2017 年 12 月 22 日签订的《白糖购销合同》；②被告向原告返还预付货款 1.1 亿元；③被告向原告支付违约金（以 1.1 亿元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率自 2017 年 12 月 27 日起计算至被申请人实际清偿之日止）、律师费、保全费、仲裁受理费、公告费等。

6、与广西利惠富贸易有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司与广西利惠富贸易有限公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 58,066,455 元，南宁仲裁委员会于 2018 年 5 月 25 日立案受理、于 2018 年 11 月 6 日、2018 年 12 月 19 日开庭审理，并于 2019 年 1 月 22 日作出（2018）南仲裁字 222 号《裁决书》，裁决的主要内容为①被告向原告支付货款 5520 万元；②被告向原告支付逾期付款损失（以 5520 万元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率自 2017 年 12 月 22 日起计算至被申请人实际清偿之日止）、律师费、保全费、仲裁受理费、公告费等。

7、与广西农垦集团天成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、东莞市华发纸张有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦集团有限责任公司与广西农垦集团天成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、东莞市华发纸张有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 213,979,165.18 元，广西区高级人民法院于 2018 年 9 月 27 日立案受理，目前尚未开庭审理。

8、与广西农垦集团天成纸业有限公司的诉讼事项

原告广西农垦集团有限责任公司与广西农垦集团天成纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 62,369,007.67 元，南宁市中级人民法院已立案，于 2019 年 2 月 28 日开庭审理，并于 2019 年 3 月 26 日作出《民事判决书》，判决被告偿还本金 5620 万元并按照年利率 4.9%支付利息、罚息、复利。

9、与广西农垦集团华成纸业有限公司、丁耀光、李俊仪的诉讼事项

原告广西农垦集团有限责任公司与广西农垦集团华成纸业有限公司、丁耀光、李俊仪存在借款合同纠纷，案件标的为 39,993,729.69 元，南宁市中级人民法院于 2018 年 9 月 28 日立案受理、于 2019 年 2 月 28 日开庭审理，目前尚未出具判决书。

10、与广西农垦集团华成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、广西来宾市华耀浆纸有限公司的诉讼事项

原告广西农垦集团有限责任公司与广西农垦集团华成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、广西来宾市华耀浆纸有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 34,951,394.77 元，南宁市中级人民法院于 2018 年 9 月 28 日立案受理、于 2019 年 4 月 2 日开庭审理，目前尚未出具判决书。

11、与广西农垦集团天成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、东莞市华发纸张有限公司、广西来宾市华耀浆纸有限公司的诉讼事项

原告广西农垦集团有限责任公司与广西农垦集团天成纸业有限公司、丁耀光、丁耀辉、李俊仪、叶丽芬、东莞市华发纸张有限公司、广西来宾市华耀浆纸有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 11,096,658.11 元，南宁市青秀区人民法院于 2018 年 9 月 27 日立案受理、于 2019 年 1

月 25 日开庭审理，目前尚未出具判决书。

12、与北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司、北京糖业烟酒集团有限公司的诉讼事项

原告广西农垦糖业集团商贸有限公司与北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司、北京糖业烟酒集团有限公司存在买卖合同纠纷，案件标的为 24,488,426 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 3 月 4 日立案受理，目前待开庭。

13、与广西劲达兴纸业有限公司、南宁祈顺纸业有限公司、汇谊实业有限公司的诉讼事项

原告广西农垦资产管理有限公司与广西劲达兴纸业有限公司、南宁祈顺纸业有限公司、汇谊实业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 49,047,786.67 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 1 月 30 日立案受理，目前待开庭。

14、与广西劲达兴纸业有限公司、南宁衍庆纸浆有限公司、南宁祈顺纸业有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦资产管理有限公司与广西劲达兴纸业有限公司、南宁衍庆纸浆有限公司、南宁祈顺纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 205,537,650.95 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 1 月 4 日立案受理，目前待开庭。

15、与广西图宇进出口贸易有限责任公司、广西建设燃料有限责任公司、贵州金伍岳物流供应链有限公司、中国民生银行股份有限公司南宁分行、贵州金瑞昌房地产开发有限公司，第三人中国光大银行股份有限公司南宁分行的诉讼事项

原告子公司广西农垦资产管理有限公司与广西图宇进出口贸易有限责任公司、广西建设燃料有限责任公司、贵州金伍岳物流供应链有限公司、中国民生银行股份有限公司南宁分行、贵州金瑞昌房地产开发有限公司，第三人中国光大银行股份有限公司南宁分行存在借款合同纠纷，案件标的为 187,831,696 元，广西壮族自治区高级人民法院于 2019 年 1 月 30 日立案受理，目前待开庭。

16、与广西农垦集团天成纸业有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团有限责任公司与广西农垦集团天成纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 163,299,568.13 元，来宾市中级人民法院于 2019 年 2 月 14 日立案受理，目前待开庭。

17、与广西农垦集团天成纸业有限公司的诉讼事项

原告子公司广西农垦糖业集团有限责任公司与广西农垦集团天成纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 84,354,877.46 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 2 月 21 日立案受理，

目前待开庭。

18、与广西农垦集团华成纸业有限公司的诉讼事项

原告广西农垦糖业集团有限责任公司与广西农垦集团华成纸业有限公司存在追偿权纠纷，案件标的为 47,862,098.96 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 2 月 21 日立案受理，目前待开庭。

19、与广西农垦集团华成纸业有限公司的诉讼事项

原告广西农垦糖业集团有限责任公司与广西农垦集团华成纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 41,252,535.42 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 2 月 21 日立案受理，目前待开庭。

20、与广西农垦集团天成纸业有限公司的诉讼事项

原告广西农垦糖业集团商贸有限公司与广西农垦集团天成纸业有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 64,585,301.63 元，南宁市中级人民法院于 2019 年 1 月 31 日立案受理，目前待开庭。

21、与广西南宁农夫果业专业合作社、广西三十六弄生态农业科技有限公司的诉讼事项

原告广西南宁绿垦现代农业有限责任公司与广西南宁农夫果业专业合作社、广西三十六弄生态农业科技有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 27,416,587.75 元，南宁市青秀区人民法院于 2018 年 9 月 21 日立案受理，于 2019 年 2 月 22 日开庭审理，目前尚待法院判决。

22、与广西横县骏威农资有限公司的诉讼事项

原告广西南宁绿垦现代农业有限责任公司与广西横县骏威农资有限公司存在借款合同纠纷，案件标的为 19,913,353.54 元，南宁仲裁委员会于 2018 年 9 月 27 日立案受理，于 2019 年 1 月 18 日、2019 年 3 月 14 日开庭审理，目前尚待仲裁委裁决。

23、关于桂林市正中房地产开发有限公司破产清算案债权申报事项

2018 年 11 月 12 日，桂林市正中房地产开发有限公司破产管理人通知农垦集团申报债权。2019 年 1 月 10 日，农垦集团申报债权本金 48,144,829.50 元，一审受理费、保全费、评估费 414,898.00 元，债务利息 32,260,111.40 元。目前本案尚在债权异议审查期间。

其他或有事项

根据平吉、靖西和大新公司和广西世纪飞龙集团有限公司提供的“关于 2018/19 年入厂原料甘蔗保价和指定品种入厂原料蔗加价执行情况确认书”，提到：根据平吉、靖西和大新公司出台 2017/2018 年度甘蔗种植扶持办法，公司承诺对 2018/2019 年榨季进厂的普通品种糖料蔗保底价 500 元/吨，优良品种（市物价局划分的当年加价优良品种）保价 530 元/吨收购。如当年自治区物价局出台的甘蔗联动最终收购价高于本公司的甘蔗保底收购价的，按自治区物价局规定

的价格执行。根据该文件，期后有可能出现需要支付甘蔗收购加价款的情况。

十一、承诺事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

十三、非货币性资产交换和债务重组事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无非货币性资产交换和债务重组事项。

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。

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。

十六、其他重大事项

本公司根据广西壮族自治区办公厅对《广西壮族自治区农垦局关于重新调整清产核资基准日的请示》（桂垦报（2019）1号）的批示，将清产核资基准日调整为2018年12月31日，至本报告报出日止，清产核资工作尚在进行中。根据《关于印发清产核资工作问题问题解答（一）的通知》（国资厅评价【2003】53号）的规定，企业在清产核资中清查出的资产损失，在国资委没有批准之前不能进行账务处理。

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	110,512,018.08	66,268,066.66
加：资产减值准备	553,842,819.97	68,916,210.29
固定资产折旧	527,415,816.57	478,085,452.10
无形资产摊销	52,891,844.10	57,876,904.34
长期待摊费用摊销	84,419,539.31	76,490,176.65
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）	-12,801,426.85	3,653,545.89
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,264,776.76	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	155,418.78	-63,763.66
财务费用（收益以“-”填列）	783,471,369.44	753,426,862.22

投资损失（收益以“-”填列）	-20,335,805.83	-44,589,967.10
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-53,429,219.49	-17,269,409.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-38,315,725.39	9,428,872.16
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,442,366,713.54	-338,459,882.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	748,801,946.03	-1,860,164,251.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-82,132,177.25	83,055,865.01
其他		7,941,224.38
经营活动产生的现金流量净额	215,394,480.69	-655,404,094.77
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		
现金的期末余额	5,463,823,844.04	5,756,072,167.37
减:现金的期初余额	5,756,072,167.37	5,094,689,780.01
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-292,248,323.33	661,382,387.36

注：本公司 2018、2017 年存在银行承兑汇票与信用证保证金，银行存款质押，致本表“现金的期末余额”与资产负债表“货币资金”分别相差 182,460,824.33 元，135,257,579.54 元，本表“现金的期末余额”与资产负债表“货币资金”不一致。

十八、母公司会计报表的主要附注项目

（一）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收款	3	8,376,597,721.19	8,002,308,512.87
合 计		8,376,597,721.19	8,002,308,512.87

3. 其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,214,917,457.08	13.68	502,181,887.71	41.33	712,735,569.37

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,665,566,128.18	86.32	1,703,976.36	0.02	7,663,862,151.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,880,483,585.26	100.00	503,885,864.07	5.67	8,376,597,721.19

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,214,917,686.08	14.67	277,101,735.75	22.81	937,815,950.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,067,409,538.90	85.33	2,916,976.36	0.04	7,064,492,562.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,282,327,224.98	100.00	280,018,712.11	3.38	8,002,308,512.87

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
广西丰浩糖业有限公司	181,967,356.55	181,967,356.55	5 年以上	100%
广西农垦集团天成纸业有限公司	968,060,329.53	300,098,702.15	1-3 年	31.00%
广西农垦集团华成纸业有限公司	64,889,771.00	20,115,829.01	1-3 年	31.00%
合 计	1,214,917,457.08	502,181,887.71		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			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	1,286,186,295.38	16.78		1,374,084,070.09	16.26	
1 年以内	1,103,543,288.00	14.40		1,595,617,040.42	18.7	16,000.00
1 至 2 年	1,453,248,765.89	18.96		785,233,726.36	9.29	
2 至 3 年	703,245,679.23	9.17		1,812,650,775.84	23.81	
3 至 4 年	1,745,321,654.00	22.77		208,040,499.69	2.46	
4 至 5 年	200,371,983.34	2.61		130,222,192.73	1.54	
5 年以上	1,173,648,462.34	15.31	1,703,976.36	1,161,561,233.77	27.94	2,900,976.36
合计	7,665,566,128.18	100.00	1,703,976.36	7,067,409,538.90	100	2,916,976.36

注: 关联方不计提坏账准备

(2) 2018 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	2,241,608,557.22	2011-2018 年	往来款
广西农垦资产管理有限公司	1,097,969,292.81	2011-2018 年	往来款
广西农垦集团天成纸业有限公司	968,060,329.53	2016-2018 年	往来款
中国·印尼经贸合作区有限公司	657,828,464.55	2012-2018 年	往来款
广西糖业集团有限公司	500,389,762.00	1 年内	往来款
合 计	5,465,856,406.11		

截止 2018 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计 5,465,856,406.11 元，占其他应收款总额的 61.55%。

(3) 该账户 2018 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。

（二）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产明细列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	308,359,736.22	262,459,736.22
其中：可供出售权益工具	303,459,736.22	257,459,736.22
合 计	308,359,736.22	262,459,736.22

注：2016年12月19日本公司与中国农业银行股份有限公司玉林分行等3家分行签订《委托资产批量转让协议》，协议约定本公司以500万元受让12,182.05万元的不良资产债权包。

2. 可供出售金融资产明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
北部湾保险公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.67			
广西农垦柑桔协会	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00				
北京国投农牧业开发公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	10.00			
南宁江南国民村镇银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00			
广西国悦集团有限公司	成本法	29,879,736.22	29,879,736.22		29,879,736.22				
桂林市商业银行股份有限公司	成本法	173,250,000.00	173,250,000.00		173,250,000.00	3.33			8,650,106.28
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					
中垦融资租赁股份有限公司	成本法	20,000,000.00	14,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	2.00			644,000.00
广西国企互助资金管理 有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	5.71			
农行债权包		5,000,000.00	5,000,000.00	-100,000.00	4,900,000.00				
合 计			262,459,736.22	45,900,000.00	308,359,736.22				9,294,106.28

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	2,396,298,793.96	25,759,793,358.45	1,784,101,639.36	26,371,990,513.05

对合营企业投资										
对联营企业投资										
小计										
减：长期股权投资减值准备										
合计										
2. 长期股权投资明细										

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年现金红利	备注
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					
广西明阳生化科技股份有限公司	成本法		261,215,163.64		261,215,163.64	94.45			
广西农垦融资性担保公司	成本法		100,000,000.00		100,000,000.00	100.00			
广西剑麻集团有限公司	成本法		95,199,387.18		95,199,387.18	98.95			
广西明阳开发投资有限公司	成本法		71,347,687.00	-71,347,687.00					划为三级企业
广西绿色食品有限责任公司	成本法		60,000,000.00	3,000,000.00	63,000,000.00	100.00			
广西农垦西江农场有限公司	成本法		42,438,535.68	81,634,898.40	124,073,434.08	97.77			
中国·印尼经贸合作区有限公司	成本法		32,433,950.00	-32,433,950.00					划为三级企业
广西农垦永新畜牧集团有限公司	成本法		16,493,087.75	7,670,706.00	24,163,793.75	23.91		435,231.84	
广西农垦投资发展有限公司	成本法		14,000,000.00	-14,000,000.00				112,618.67	划为三级企业

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年现金红利	备注
广西十万大山经贸有限公司	成本法		41,242,221.83	-41,242,221.83					划为三级企业
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					划为三级企业
广西农垦房地产开发有限公司	成本法		10,200,000.00	-10,200,000.00					划为三级企业
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					划为三级企业
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	100.00			
广西农垦金光农场有限公司	成本法		7,436,410.29	5,974,753,354.87	5,982,189,765.16	100.00			改制
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					划为三级企业
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					划为三级企业
俄罗斯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					划为三级企业
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					划为三级企业
广西农垦资产管理有限责任公司	成本法		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00			
广西茶花山矿泉水饮料有限公司	成本法		3,832,000.00		3,832,000.00	58.19			
广西农垦国有山圩农场	成本法		3,671,819.88	-3,671,819.88					划为三级企业
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					划为三级企业

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年现金红利	备注
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			
广西农垦钦州市企业总公司	成本法		3,156,461.71	5,252,647.21	8,409,108.92	100.00			
广西农垦凤城经贸有限公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00					划为三级企业
广西农垦红河农场有限公司	成本法		2,913,009.54	-2,913,009.54					划为三级企业
广西农垦东风农场有限公司	成本法		2,269,043.60	-2,269,043.60					划为三级企业
广西农垦保险代理有限公司	成本法		2,000,000.00		2,000,000.00	100.00		99,027.00	
广西昌达土地资源开发有限公司	成本法		4,640,043.91	-4,640,043.91				143,992.95	注销
广西农垦国有大明山农场	成本法		1,467,600.00	-1,467,600.00					划为三级企业
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	75.00			
广西柳州绿达实业有限公司	成本法		949,199.61	-949,199.61					划为三级企业
广西农垦华山农场有限公司	成本法		567,300.00	-567,300.00					划为三级企业
南宁市桂垦物业服务有限责任公司	成本法		500,000.00		500,000.00	100.00			
农垦东兴京岛海水养殖有限公司	成本法		400,000.00	-400,000.00					划为三级企业
广西农垦东方农场有限公司	成本法		180,274.04	-180,274.04					划为三级企业

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年现金红利	备注
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					划为三级企业
广西农垦九曲湾农场有限公司	成本法		131,553.43	99,790,601.47	99,922,154.90	100.00			改制
广西农垦龙北农场有限公司	成本法		163,225.57	1,041,189,023.44	1,041,352,249.01	100.00			改制
广西农垦北耀农场有限公司	成本法		141,989.02	-141,989.02					划为三级企业
广西农垦良圻农场有限公司	成本法		83,634.89	1,607,697,426.92	1,607,781,061.81	96.27			改制
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	成本法			360,000,000.00	360,000,000.00	100.00			
广西糖业集团有限公司	成本法			1,939,228,093.47	1,939,228,093.47	66.12			
广西农垦明阳农场有限公司	成本法			494,755,319.24	494,755,319.24	100.00			改制
广西农垦昌菱农场有限公司	成本法			360,247,998.53	360,247,998.53	100.00			改制
广西农垦良丰农场	成本法			1,088,789,977.97	1,088,789,977.97	100.00			改制
广西农垦源头农场有限公司	成本法			1,878,561,115.30	1,878,561,115.30	100.00			改制
广西农垦国有黔江农场有限公司	成本法			5,613,723,302.72	5,613,723,302.72	100.00			改制
广西农垦国有新兴农场有限公司	成本法			4,031,800,159.80	4,031,800,159.80	100.00			改制
广西农垦国有沙塘农场有限公司	成本法			1,126,836,874.58	1,126,836,874.58	100.00			改制

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年现金红利	备注
广西农垦阳圩农场有限公司				9,154,897.55	9,154,897.55	100.00			
广西农垦国有火光农场				22,191,547.18	22,191,547.18	100.00			
广西农垦北部湾总场				2,780,000.00	2,780,000.00	100.00			
广西农垦国有旺茂总场				5,000,000.00	5,000,000.00	100.00			
广西农垦国有五星总场				5,735,413.80	5,735,413.80	100.00			
合 计			2,396,298,793.96	23,914,314,965.20	26,371,990,513.05			790,870.46	

注：1、根据广西壮族自治区农垦局关于同意广西农垦国有金光农场公司等 14 家农场改制方案和公司章程的批复，于 2018 年 12 月完成了公司改制工作，本公司依据广西农垦国有金光农场等 14 家农场改制后经评估的净资产调整本公司的长期股权投资账面价值。

2、根据中共广西壮族自治区农垦工作委员会、广西壮族自治区农垦局、中共广西农垦集团有限责任公司委员会、广西农垦集团有限责任公司关于印发《广西农垦农场企业化改革和企业优化重组方案》，本公司将广西明阳开发投资有限公司等 20 家公司由二级企业划转为三级企业。

3、2018 年 9 月本公司与广西华盛集团有限责任公司、广西建工集团有限责任公司、广西容桂物流集团有限公司、广西柳工集团有限公司一同出资组建广西糖业集团有限公司，注册资本 2,932,957,947.38 元。其中，本公司认缴人民币 1,939,228,093.47 元，占注册资本的 66.12%，出资方式为货币人民币 300,000,000.00 元，股权人民币 1,639,228,093.47 元（以原广西农垦糖业集团有限责任公司 100%股权 1,639,228,093.47 元出资）。

4、根据广西壮族自治区农垦局印发《关于黔江农场等 14 家农场改制补足农垦集团资本的批复》，调整集团公司实收资本及对各农场的股权投资款。

(四) 营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	16,137,932.64	22,118,504.26
其中：主营业务收入	9,433.96	1,575,471.72
其他业务收入	16,128,498.68	20,543,032.54
营业成本	2,707,916.10	4,154,256.43
其中：主营业务成本		
其他业务成本	2,607,916.10	4,154,256.43

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	本年金额		
	收入	成本	毛利
管理费用收入	2,426,213.17		2,426,213.17
租赁收入	13,268,434.57	2,229,265.16	11,039,169.41
技术服务费收入	433,850.94	378,650.94	55,200.00
合计	16,128,498.68	2,607,916.10	13,520,582.58
业务或产品	上年金额		
	收入	成本	毛利
管理费用收入	1,575,471.72		1,575,471.72
租赁收入	15,968,197.87	2,813,876.48	13,154,321.39
技术服务费收入	4,574,834.67	1,340,379.95	3,234,454.72
合计	22,118,504.26	4,154,256.43	17,964,247.83

(五) 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	790,870.46	176,130,225.04
权益法核算的长期股权投资收益		
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	9,294,106.28	6,292,460.20
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	140,188,832.81	271,640,785.42
合计	150,273,809.55	454,063,470.66

(六) 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	130,776,717.40	-280,144,909.58
加: 资产减值准备	223,867,151.96	156,730,354.95
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	17,471,853.85	17,848,124.30
无形资产摊销	600,164.87	
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)	-166,366.22	
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)	271,796.54	-175,824.45
财务费用(收益以“-”填列)	467,156,614.54	597,216,560.59
投资损失(收益以“-”填列)	-150,273,809.55	-454,063,470.66
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-56,270,037.99	-12,932,963.74
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)	534,031,195.01	-475,017,973.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-536,074,830.15	430,905,634.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	631,390,450.26	-19,634,467.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一-内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	806,585,345.66	1,859,482,779.41
减: 现金的期初余额	1,859,482,779.41	790,732,783.08
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-1,052,897,433.75	1,068,749,996.33

注: 本公司 2018、2017 年存在信用证保证金, 银行存款质押, 致本表“现金的期末余额”与资产负债表“货币资金”均相差 9,850,000.00 元, 本表“现金的期末余额”与资产负债表“货币资金”不一致。

广西农垦集团有限责任公司

日期: 二〇一九年四月二十九日

BH 1729249



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000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

此件仅用于出具报告使用

2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000311

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批准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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式:

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:

天津市财政局

发证机关:

二〇一八年一月四日

此件仅用于出具报告使用

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

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

此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇一八年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



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.

证书编号: 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
颁发日期: 1995 年 04 月 03 日
Date of Issuance
颁发日期: 2017 年 05 月 16 日
Date of Issuance



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 月 日
y m d



中国注册会计师协会

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 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit

身份证号码 430104196409152535
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.

证书编号: 451000020487
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
始发 1995 05 11
Date of Issuance 2011 05 10



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.



中国注册会计师协会

姓名 罗东辉

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-03-04

Date of birth

工作单位 中市华会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所

Working unit

身份证号码 452130196303040613

Identity card No.



Special General Partnership