

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120220415284176

报告编号：CAC证审字[2022]0182号

报告单位：广西农垦集团有限责任公司

报备日期：2022-04-15

报告日期：2022-04-15

签字注师：刘文俊 宁昌华

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

审 计 报 告

CAC 证审字[2022]182 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司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 2021 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，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: 刘文俊
150100010006

中国注册会计师: 宁昌华
110001660122

二〇二二年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：广西农垦集团有限责任公司 2021年12月31日 金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产	1	-	-	流动负债	75	-	-
货币资金	2	5,528,488,436.50	4,837,560,183.81	短期借款	76	8,071,804,675.74	11,000,410,416.23
应收账款	3	-	-	△向中央银行借款	77	-	-
△拆入资金	4	-	-	△拆入资金	78	-	-
交易性金融资产	5	151,040,554.97	2,022,428.96	交易性金融负债	79	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	81	-	-
应收票据	8	81,528,921.21	57,193,817.54	应付票据	82	215,960,772.57	-
应收账款	9	1,034,159,405.33	864,894,613.51	应付账款	83	2,239,044,835.42	1,535,241,712.96
应收款项融资	10	-	-	预收款项	84	22,718,321.83	6,705,217.13
预付款项	11	1,057,424,629.26	676,205,993.93	合同负债	85	1,799,516,922.57	1,506,690,851.53
△应收保费	12	-	-	△卖出回购金融资产款	86	-	-
△应收分保账款	13	-	-	△吸收存款及同业存放	87	-	-
△应收分保合同准备金	14	-	-	△代理买卖证券款	88	-	-
其他应收款	15	1,821,300,126.28	1,985,705,211.05	△代理承销证券款	89	-	-
其中：应收股利	16	-	-	应付职工薪酬	90	183,421,393.20	290,538,382.82
△买入返售金融资产	17	-	-	其中：应付工资	91	157,541,054.10	207,820,463.25
存货	18	7,731,627,452.71	7,064,082,357.88	应付福利费	92	1,528,824.36	2,543,622.84
其中：原材料	19	267,371,457.72	483,464,779.06	#其中：职工奖励及福利基金	93	-	-
库存商品(产成品)	20	2,444,426,299.71	2,374,537,909.94	应交税费	94	264,373,885.75	272,504,099.47
合同资产	21	-	-	其中：应交税金	95	-	-
持有待售资产	22	-	-	其他应付款	96	2,204,908,992.57	1,419,839,463.39
一年内到期的非流动资产	23	-	-	其中：应付股利	97	-	-
其他流动资产	24	484,997,935.20	405,871,869.51	△应付手续费及佣金	98	-	-
流动资产合计	25	17,890,567,461.46	15,893,536,476.19	△应付分保账款	99	-	-
非流动资产	26	-	-	持有待售负债	100	-	-
△发放贷款和垫款	27	-	-	一年内到期的非流动负债	101	3,085,305,143.71	1,597,282,044.61
债权投资	28	-	-	其他流动负债	102	845,603,107.03	740,795,009.89
☆可供出售金融资产	29	-	-	流动负债合计	103	18,933,658,050.39	18,370,007,198.03
其他债权投资	30	-	-	非流动负债	104	-	-
☆持有至到期投资	31	-	-	△保险合同准备金	105	-	-
长期应收款	32	-	-	长期借款	106	4,702,402,408.48	3,363,630,000.00
长期股权投资	33	125,037,312.55	104,804,107.76	应付债券	107	7,288,856,824.21	4,887,116,932.21
其他权益工具投资	34	1,376,487,342.26	386,445,262.22	其中：优先股	108	-	-
其他非流动金融资产	35	-	-	永续债	109	-	-
投资性房地产	36	1,088,937,916.19	896,286,413.32	租赁负债	110	327,089,095.41	392,924,899.23
固定资产	37	9,343,098,868.37	7,916,986,169.58	长期应付款	111	3,249,967,078.83	2,780,600,422.18
其中：固定资产原价	38	15,800,088,968.57	13,413,879,971.61	长期应付职工薪酬	112	-	-
累计折旧	39	6,441,911,246.69	5,490,510,767.16	预计负债	113	32,380,542.76	-
固定资产减值准备	40	15,757,039.50	9,174,328.08	递延收益	114	2,720,536,622.58	3,073,797,385.38
在建工程	41	4,708,620,261.68	4,187,455,791.05	递延所得税负债	115	111,457,619.40	68,036,996.08
生产性生物资产	42	708,893,668.87	216,262,544.76	其他非流动负债	116	-	-
油气资产	43	-	-	其中：特准储备基金	117	-	-
使用权资产	44	420,727,222.34	442,000,011.11	非流动负债合计	118	18,432,690,191.67	14,566,106,635.08
无形资产	45	52,415,209,962.76	53,318,126,623.19	负债合计	119	37,366,348,242.06	32,936,113,833.11

合并资产负债表

编制单位：广西农垦糖业集团有限责任公司 2021年12月31日 单位：元

行次	项目	期末余额	期初余额	行次	项目	期末余额	期初余额
46	开发支出	1,350,850,066.06	1,333,837,275.58	120	所有者权益（或股东权益）：	-	-
47	商誉	18,292,473.68	8,696,613.99	121	实收资本（或股本）	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
48	长期待摊费用	158,284,065.94	133,309,108.13	122	国家资本	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
49	递延所得税资产	87,874,517.67	71,074,029.83	123	国有法人资本		
50	其他非流动资产	313,300,015.93	283,518,950.61	124	集体资本		
51	其中：特准储备物资			125	民营资本		
52	非流动资产合计	72,115,613,694.30	69,298,802,901.13	126	外商资本		
53				127	减：已归还投资		
54				128	实收资本（或股本）净额	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
55				129	其他权益工具		
56				130	其中：优先股		
57				131	永续债		
58				132	资本公积	49,139,956,718.31	49,565,669,172.59
59				133	减：库存股		
60				134	其他综合收益	184,421,443.61	125,150,676.29
61				135	其中：外币报表折算差额		
62				136	专项储备	16,356,461.62	16,598,224.54
63				137	盈余公积	41,863,580.42	41,863,580.42
64				138	其中：法定公积金	41,863,580.42	41,863,580.42
65				139	任意公积金		
66				140	储备基金		
67				141	企业发展基金		
68				142	利润归还投资		
69				143	一般风险准备		
70				144	未分配利润	475,216,814.71	94,824,909.31
71				145	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	51,447,509,620.60	51,383,801,165.08
72				146	*少数股东权益	1,192,323,293.10	872,424,379.13
73	资产总计	90,006,181,155.76	85,192,339,377.32	147	所有者权益（或股东权益）合计	52,639,832,913.70	52,256,225,544.21
74				148	负债和所有者权益（或股东权益）总计	90,006,181,155.76	85,192,339,377.32

注：表中带*项目为合并财务报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为未执行新金融工具准则企业适用。

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

编制单位：广西康盛集团有限责任公司 2021年度 金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	20,238,375.876.05	16,726,609,471.03	减：营业外支出	37	966,227,862.82	611,609,037.57
其中：营业收入	2	20,238,375.876.05	16,726,609,471.03	四、利润总额（亏损总额）	38	763,603,310.58	621,798,026.18
△利息收入	3			减：所得税费用	39	148,086,355.93	159,053,758.17
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损）	40	615,516,954.65	462,744,268.01
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类	41	615,516,954.65	462,744,268.01
二、营业总成本	6	19,968,871,446.84	16,689,747,171.82	归属于母公司所有者的净利润	42	408,385,135.61	277,888,533.58
其中：营业成本	7	16,995,059,537.91	14,024,219,193.86	*少数股东损益	43	207,131,819.04	184,855,734.43
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类	44	615,516,954.65	462,744,268.01
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45	615,516,954.65	462,744,268.01
△退保金	10			终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-	-
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	59,270,767.32	114,872,337.27
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	59,270,767.32	114,872,337.27
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50	-	-
税金及附加	15	97,557,475.71	78,381,021.32	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-
销售费用	16	322,448,754.18	304,126,223.41	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-	-
管理费用	17	1,584,835,463.19	1,313,913,016.25	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
研发费用	18	62,729,082.25	32,203,973.93	5.其他	54	-	-
财务费用	19	906,241,133.60	936,903,743.05	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	59,270,767.32	114,872,337.27
其中：利息费用	20	917,839,358.73	967,487,207.39	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-
利息收入	21	33,843,949.73	47,609,406.78	2.其他债权投资公允价值变动	57	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-3,659,856.83	80,742.56	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-
加：其他收益	24	198,849,838.71	202,817,812.68	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	25	66,353,126.25	33,334,644.91	6.其他债权投资信用减值准备	61	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	21,199,316.58	30,833,577.81	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	27			8.外币财务报表折算差额	63	-3,177,655.99	-6,806,031.36
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64	62,448,423.31	121,678,368.63
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	90,687,257.41	433,143.09	七、综合收益总额	66	574,787,721.97	577,616,605.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-246,347,280.14	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	467,655,902.93	392,760,870.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-22,555,090.84	-197,662,243.31	*归属于少数股东的综合收益总额	68	207,131,819.04	184,855,734.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	21,136,342.11	5,115,058.34	八、每股收益：	69	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	377,628,622.71	80,900,714.93	基本每股收益	70	-	-
加：营业外收入	35	1,352,202,550.69	1,152,506,348.83	稀释每股收益	71	-	-
其中：政府补助	36	394,452,351.02	85,570,365.92				

注：表中带*项目为合并财务报表专用；加△项目为未执行新金融工具准则企业适用。

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

编制单位：广西发展集团有限责任公司
 2021年度
 财企03表
 金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	收回投资收到的现金	30	51,067,286.20	52,223,776.43
△销售商品、提供劳务收到的现金	2	19,294,867,025.99	16,532,179,950.26	取得投资收益收到的现金	31	67,390,459.51	15,952,909.19
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	731,720.42	2,850,809.45
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	235,614,586.14	56,344,141.77
△收到原保险合同赔付款项的现金	6			投资活动现金流入小计	35	354,804,052.27	127,371,636.84
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,001,238,378.17	1,377,063,052.80
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	1,287,062,079.39	17,167,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	168,328,845.39	85,612,465.52
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	3,456,629,302.95	1,479,862,518.32
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-3,101,825,250.68	-1,352,490,881.48
收到的税费返还	14	29,964,426.73	25,007,155.93	三、筹资活动产生的现金流量：	43	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,092,665,085.38	3,242,947,734.00	吸收投资收到的现金	44	50,000,000.00	60,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	23,417,496,538.10	19,800,134,840.19	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	16,275,906,098.28	14,288,839,237.03	取得借款收到的现金	46	23,843,974,589.00	20,170,160,905.47
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	501,000,000.00	995,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	24,394,974,589.00	21,225,160,905.47
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	21,203,924,810.30	20,957,089,128.59
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	952,244,235.42	1,119,269,999.61
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	317,857,626.77	676,729,748.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,964,381,344.87	1,614,666,370.11	筹资活动现金流出小计	53	22,474,026,672.49	22,753,088,876.20
支付的各项税费	25	713,624,274.64	476,702,483.08	筹资活动产生的现金流量净额	54	1,920,947,916.51	-1,527,927,970.73
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,624,791,627.37	2,401,466,319.13	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-3,975,320.26	-1,360,903.54
经营活动现金流出小计	27	21,578,703,345.16	18,781,674,094.35	五、现金及现金等价物净增加额	56	653,940,538.51	-1,863,319,324.91
经营活动产生的现金流量净额	28	1,838,793,192.94	1,018,460,430.84	加：期初现金及现金等价物余额	57	4,306,287,066.87	6,169,606,391.78
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	4,960,227,605.38	4,306,287,066.87

注：表中带*项目为合并财务报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

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

附注04表
金额单位：元

2021年度

本年金额														
归属于母公司所有者权益														
行次	实收资本（或股本）	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1,539,694,601.93	-	-	-	49,565,669,172.59	-	125,150,676.29	16,598,224.54	41,863,580.42	-	94,824,909.31	51,383,801,165.08	872,424,379.13	52,256,225,544.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,539,694,601.93	-	-	-	49,565,669,172.59	-	125,150,676.29	16,598,224.54	41,863,580.42	-	94,824,909.31	51,383,801,165.08	872,424,379.13	52,256,225,544.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	-425,712,454.28	-	59,270,767.32	-241,762.92	-	-	380,391,905.40	63,708,455.52	319,898,913.97	383,607,369.49
（一）综合收益总额	50,000,000.00	-	-	-	-425,712,454.28	-	59,270,767.32	-	-	-	408,385,135.61	467,655,902.93	207,131,819.04	674,787,721.97
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-425,712,454.28	-	-	-	-	-	874,449.79	-374,838,004.49	133,548,736.29	-241,289,268.20
1.所有者投入普通股	50,000,000.00	-	-	-	-425,712,454.28	-	-	-	-	-	-	-375,712,454.28	133,548,736.29	-242,163,717.99
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-241,762.92	-	-	874,449.79	874,449.79	-	874,449.79
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-241,762.92	-	-	-	-241,762.92	-	-241,762.92
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	6,840,159.12	-	-	-	6,840,159.12	-	6,840,159.12
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-7,081,922.04	-	-	-28,867,680.00	-7,081,922.04	-20,781,641.36	-49,649,321.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,867,680.00	-28,867,680.00	-20,781,641.36	-49,649,321.36
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,867,680.00	-28,867,680.00	-20,781,641.36	-49,649,321.36
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,589,694,601.93	-	-	-	49,139,956,718.31	-	184,421,443.61	16,356,461.62	41,863,580.42	-	475,216,814.71	51,447,509,620.60	1,192,323,293.10	52,639,832,913.70

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）

单位：元

2021年度																	上年金额	
归属于母公司所有者权益																		
项 目	实收资本（或股本）	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	△一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1,489,694,601.93	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
二、本年初余额	1,489,694,601.93	-	1,492,500,000.00	-	22,132,368,820.43	-	10,278,339.02	18,934,357.82	41,863,580.42	-	-211,503,282.73	24,974,136,416.89	683,967,638.14	25,658,104,055.03				
三、本年年末余额	50,000,000.00	-	-1,492,500,000.00	-	27,433,300,352.16	-	114,872,337.27	-2,336,133.28	-	-	306,328,192.04	26,409,664,748.19	188,456,740.99	26,598,121,489.19				
（一）综合收益总额							114,872,337.27				277,888,533.58	392,760,870.85	184,855,734.43	577,616,605.28				
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-1,492,500,000.00	-	27,433,300,352.16	-	-	-	-	-	-	25,990,800,352.16	10,000,000.00	26,000,800,352.16				
1.所有者投入普通股	50,000,000.00		-1,492,500,000.00		27,433,300,352.16							27,483,300,352.16	10,000,000.00	27,493,300,352.16				
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												-1,492,500,000.00		-1,492,500,000.00				
4.其他																		
（三）专项储备提取和使用																		
1.提取专项储备								-2,336,133.28				-2,336,133.28		-2,336,133.28				
2.使用专项储备								5,669,791.84				5,669,791.84		5,669,791.84				
（四）利润分配								-8,005,925.12				-8,005,925.12		-8,005,925.12				
1.提取盈余公积											28,439,658.46	28,439,658.46	-6,398,993.44	22,040,665.02				
其中：法定公积金																		
任意盈余公积																		
2.盈余公积																		
3.未分配利润																		
4.其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
四、本年年末余额	1,539,694,601.93	-	-	-	49,565,669,172.59	-	125,150,676.29	16,588,224.54	41,863,580.42	-	94,824,909.31	51,383,801,165.08	872,424,379.13	52,256,225,544.21				

注：△所有者权益内部结转，指“资本公积转增资本（或股本）”、“盈余公积转增资本（或股本）”、“盈余公积弥补亏损”等。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗新芳

罗新芳

母公司资产负债表

财余01表

金额单位：元

2021年12月31日

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司

行次	项目	期末余额	期初余额	行次	项目	期末余额	期初余额
1	流动资产：			75	短期借款		
2	货币资金	3,467,926,340.26	2,671,409,375.53	76	向中央银行借款	3,456,365,827.18	6,456,805,837.10
3	拆出资金	-	-	77	拆入资金	-	-
4	交易性金融资产	2,068,701.53	2,022,428.96	78	交易性金融负债	-	-
5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	79	衍生金融资产	-	-
6	衍生金融资产	-	-	80	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
7	应收票据	-	-	81	衍生金融负债	-	-
8	应收账款	-	-	82	应付票据	-	-
9	应收款项融资	33,387,729.00	91,004,374.50	83	应付账款	8,319,761.85	32,989,890.00
10	应收款项融资	-	-	84	预收款项	-	-
11	合同资产	32,624,117.91	34,855,180.59	85	合同负债	-	-
12	债权投资	-	-	86	卖出回购金融资产款	-	-
13	债权投资减值准备	-	-	87	吸收存款及同业存放	-	-
14	债权投资减值准备	-	-	88	代理买卖证券款	-	-
15	其他债权投资	10,359,179.58	12,576,681.33	89	代理承销证券款	-	-
16	其他债权投资减值准备	-	-	90	应付职工薪酬	191,918.72	1,925,103.67
17	其中：应收股利	-	-	91	其中：应付工资	-	-
18	买入返售金融资产	243,226,531.47	198,855,309.72	92	应付福利费	-	-
19	存货	-	-	93	其中：职工福利及福利基金	-	-
20	其中：原材料	-	-	94	应交税费	10,300,603.57	10,055,763.57
21	合同资产	-	-	95	其中：应交税金	8,286,595.96	7,351,275.74
22	持有待售资产	-	-	96	其他应付款	8,109,190,679.71	7,951,251,061.10
23	持有待售资产减值准备	-	-	97	其中：应付股利	-	-
24	其他流动资产	96,691,041.91	137,030,160.00	98	应付利息	-	-
25	流动资产合计	14,666,400,830.79	15,711,858,161.21	99	应付债券	-	-
26	非流动资产：			100	持有待售负债	-	-
27	发放贷款和垫款	-	-	101	一年内到期的非流动资产	2,640,697,361.22	1,122,982,591.61
28	债权投资	-	-	102	其他流动资产	700,000,000.00	600,000,000.00
29	债权投资减值准备	-	-	103	流动负债合计	14,814,366,255.25	16,477,522,960.38
30	其他债权投资	-	-	104	非流动负债：	-	-
31	其他债权投资减值准备	-	-	105	长期借款	-	-
32	长期股权投资	-	-	106	长期应付款	1,843,500,000.00	2,142,450,000.00
33	长期股权投资减值准备	13,183,800,363.00	13,017,459,639.00	107	应付债券	7,288,856,821.31	4,887,115,932.21
34	其他权益工具投资	91,908,073.17	91,908,073.17	108	其中：优先股	-	-
35	其他权益工具投资减值准备	-	-	109	永续债	-	-
36	投资性房地产	257,287,517.66	228,648,624.00	110	租赁负债	175,385,369.43	213,053,539.09
37	固定资产	272,366,757.19	282,607,020.03	111	长期应付款	218,566,857.00	333,118,877.60
38	其中：房屋及建筑物	156,424,321.97	445,416,270.59	112	长期应付款	-	-
39	累计折旧	183,737,862.78	162,809,250.56	113	递延收益	-	-
40	固定资产减值准备	-	-	114	递延收益	111,862,016.18	115,442,217.81
41	在建工程	77,139,357.11	70,212,924.17	115	递延所得税负债	27,677,879.89	20,518,119.14
42	生产性生物资产	-	-	116	其他非流动负债	-	-
43	油气资产	-	-	117	其中：递延所得税负债	-	-
44	使用权资产	-	-	118	非流动负债合计	9,665,848,946.62	7,721,699,746.18
45	无形资产	41,199,073.73	43,424,295.81	119	负债合计	24,480,215,201.87	24,199,222,706.56

母公司资产负债表

财务01表
金额单位：元

2021年12月31日

项目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产	46	-	-	所有者权益（或股东权益）：	120	-	-
货币资金	47	-	-	实收资本（或股本）	121	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
长期应收款	48	1,210,661.75	285,257.22	国家资本	122	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
长期股权投资	49	49,046,824.63	49,046,824.63	国有法人资本	123	-	-
其他流动资产	50	51,900,000.00	54,900,000.00	其他资本	124	-	-
其中：其他流动资产	51	-	-	民资资本	125	-	-
非流动资产	52	58,486,954,330.87	57,219,364,556.03	外商资本	126	-	-
其中：非流动资产	53	-	-	实收资本（或股本）净额	127	-	-
其他非流动资产	54	-	-	其他权益工具	128	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93
其中：其他非流动资产	55	-	-	其中：优先股	129	-	-
其他非流动资产	56	-	-	永续债	130	-	-
其他非流动资产	57	-	-	资本公积	131	18,843,201,410.10	18,840,380,156.31
其他非流动资产	58	-	-	减：库存股	132	-	-
其他非流动资产	59	-	-	其他综合收益	133	-	-
其他非流动资产	60	-	-	其中：外币报表折算差额	134	27,675,439.84	27,675,439.84
其他非流动资产	61	-	-	专项储备	135	-	-
其他非流动资产	62	-	-	盈余公积	136	-	-
其他非流动资产	63	-	-	其中：法定公积金	137	41,863,580.42	41,863,580.42
其他非流动资产	64	-	-	任意公积金	138	-	-
其他非流动资产	65	-	-	储备基金	139	-	-
其他非流动资产	66	-	-	企业发展基金	140	-	-
其他非流动资产	67	-	-	利润归还投资	141	-	-
其他非流动资产	68	-	-	一般风险准备	142	-	-
其他非流动资产	69	-	-	未分配利润	143	-1,829,265,072.49	-1,829,265,072.49
其他非流动资产	70	-	-	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	144	48,673,139,959.79	48,732,000,010.68
其他非流动资产	71	-	-	少数股东权益	145	-	-
其他非流动资产	72	-	-	所有者权益（或股东权益）合计	146	48,673,139,959.79	48,732,000,010.68
其他非流动资产	73	-	-	负债和所有者权益（或股东权益）总计	147	73,153,355,161.66	72,931,222,717.24
其他非流动资产	74	73,153,355,161.66	72,931,222,717.24		148		

注：表中“专项项目”为合并财务报表专用；“其他非流动资产”为合并财务报表专用；“其他非流动资产”为合并财务报表专用。

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

财企03表
金额单位：元

2021年度

编制单位：长电集团股份公司

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：			30	收回投资收到的现金	3,792,011.25	106,501,738.26
2	销售商品、提供劳务收到的现金	294,844,814.20	23,140,745.35	31	取得投资收益收到的现金	418,070,137.22	404,778,172.25
3	与客户往来款项产生的现金流量净额	-	-	32	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
4	处置子公司及其他营业单位收到的现金	-	-	33	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
5	收到其他与经营活动有关的现金	-	-	34	收到其他与经营活动有关的现金	-	28,426,936.49
6	经营活动现金流入小计	-	-	35	投资活动现金流入小计	419,862,138.47	539,706,847.00
7	二、投资活动产生的现金流量：			36	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,934,567.73	51,476,318.28
8	取得投资收益收到的现金	-	-	37	投资支付的现金	1,190,484,894.26	907,163,934.71
9	处置子公司及其他营业单位收到的现金	-	-	38	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
10	处置子公司及其他营业单位支付的现金	-	-	39	支付其他与投资活动有关的现金	-	-
11	支付其他与投资活动有关的现金	-	-	40	投资活动现金流出小计	-	-
12	投资活动产生的现金流量净额	-	-	41	筹资活动产生的现金流量：		
13	三、筹资活动产生的现金流量：			42	吸收投资收到的现金	1,221,423,466.99	958,610,352.99
14	吸收投资收到的现金	-	-	43	发行债券收到的现金	-801,561,328.52	478,933,465.69
15	发行债券收到的现金	510,598,897.31	510,598,897.31	44	筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00	50,000,000.00
16	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	533,709,442.69	533,709,442.69	45	五、现金及现金等价物净增加额	-	-
17	五、现金及现金等价物净增加额	1,750,860,034.92	533,709,442.69	46	期初现金及现金等价物余额	16,108,014,180.00	15,912,115,223.10
18	六、期末现金及现金等价物余额	3,077,354,132.55	271,013,882.16	47	筹资活动现金流入小计	29,294,850,104.81	21,301,414,194.43
19	七、筹资活动产生的现金流量：			48	吸收投资收到的现金	45,452,865,180.81	37,263,526,414.83
20	吸收投资收到的现金	-	-	49	发行债券收到的现金	15,801,438,924.37	14,616,758,766.00
21	发行债券收到的现金	-	-	50	筹资活动产生的现金流量净额	750,057,167.85	811,604,026.81
22	支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	51	支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
23	筹资活动现金流出小计	-	-	52	筹资活动产生的现金流量净额	28,365,952,661.85	22,356,511,515.57
24	八、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,647,150.67	62,647,150.67	53	五、现金及现金等价物净增加额	44,920,468,753.07	37,765,104,548.38
25	九、现金及现金等价物净增加额	11,197,704.74	11,197,704.74	54	六、期末现金及现金等价物余额	532,396,427.74	-521,578,133.55
26	十、汇率变动对现金及现金等价物的影响	594,343,081.36	594,343,081.36	55	七、筹资活动产生的现金流量：	-1,938,921.45	-824,635.88
27	十一、现金及现金等价物净增加额	879,172,409.93	879,172,409.93	56	吸收投资收到的现金	796,516,964.73	-1,286,809,142.66
28	十二、现金及现金等价物净增加额	-345,462,967.24	-345,462,967.24	57	发行债券收到的现金	2,371,109,325.53	3,656,218,518.19
29	十三、现金及现金等价物净增加额	-	-	58	筹资活动产生的现金流量净额	3,167,926,340.26	2,371,409,375.53

注：表中“经营活动产生的现金流量”项目，加△群体项目为金融类企业专用。

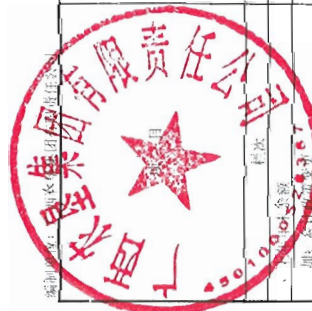
公司法定代表人：

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

财务附注
金额单位：元



项目	2021年度										本年金额	
	母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益	
	实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	18,810,360,156.31	-	27,675,439.84	-	41,863,580.12	-	-1,717,613,767.81	18,732,000,010.68
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	18,810,360,156.31	-	27,675,439.84	-	41,863,580.12	-	-1,717,613,767.81	18,732,000,010.68
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	2,821,253.79	-	-	-	-	-	-11,081,704.68	-58,860,450.89
（一）综合收益总额	50,000,000.00	-	-	-	2,821,253.79	-	-	-	-	-	-83,688,074.47	-63,688,074.47
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00	-	-	-	2,821,253.79	-	-	-	-	-	874,139.79	53,695,703.58
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）专项储备提取和使用											874,139.79	874,139.79
1.提取专项储备											-	-
2.使用专项储备											-	-
（四）利润分配											-28,867,680.00	-28,867,680.00
1.提取盈余公积											-	-
其中：计提盈余公积											-	-
2.对所有者（或股东）的分配											-28,867,680.00	-28,867,680.00
3.其他											-	-
（五）所有者权益内部结转											-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	-
3.盈余公积弥补亏损											-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-	-
5.其他综合收益结转留存收益											-	-
6.其他											-	-
七、本年年末余额	1,550,000,000.00	-	-	-	18,810,360,156.31	-	27,675,439.84	-	41,863,580.12	-	-1,829,245,072.39	18,673,139,559.79

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（Signature of Company Representative）

（Signature of Accounting Officer）

（Signature of Accounting Institution Responsible Person）

母公司所有者权益变动表（续）

财务报表
金额单位：元

2021年度

上年金额

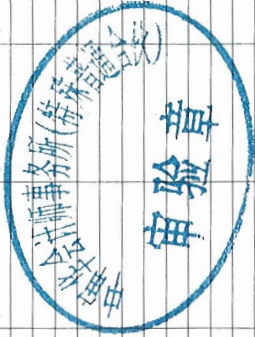
归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	水续值	其他										
一、上年年末余额	1,483,694,601.43			1,492,500,000.00		20,864,782,487.57						-1,594,431,894.41	22,294,408,775.51	1.7	22,294,408,775.51
加：前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,483,694,601.43			1,492,500,000.00		20,864,782,487.57				41,803,580.42		1,594,431,894.41	22,294,408,775.51		22,294,408,775.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,192,500,000.00		27,975,597,448.74		27,675,439.83				123,181,873.40	26,437,591,235.17		26,437,591,235.17
（一）综合收益总额								27,675,439.83				79,736,320.81	52,000,881.01		52,000,881.01
（二）所有者投入和减少资本				1,192,500,000.00		27,975,597,448.74							26,533,097,448.74		26,533,097,448.74
1.所有者投入普通股	50,000,000.00					27,975,597,448.74							28,025,597,448.74		28,025,597,448.74
2.其他权益工具持有者投入资本	50,000,000.00														
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,192,500,000.00									1,492,500,000.00		1,492,500,000.00
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
四、利润分配															
1.提取盈余公积												43,445,552.56	43,445,552.56		43,445,552.56
其中：法定盈余公积															
任意盈余公积															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他综合收益结转留存收益															
五、其他															
六、本年年末余额	1,533,694,601.43					48,840,380,145.31		27,675,439.83		11,803,780.42		1,717,613,767.81	48,722,000,010.08		48,722,000,010.08

注：盈余公积项目为法定盈余公积、任意盈余公积和专项储备。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



罗新芳

李

王

广西农垦集团有限责任公司

2021 年财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广西农垦集团有限责任公司

注册地址：南宁市青秀区七星路 135 号

总部地址：南宁市青秀区七星路 135 号

营业期限：1997 年 10 月 15 日—无期限

注册资本：人民币 148969.46 万人民币

法定代表人：甘承会

公司经营范围：对现代农业、健康产业、文化旅游、房地产业、食品产业的投资及管理；土地整治服务；土地使用权租赁；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；以自有资金从事投资活动；国内贸易（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、本财务报表会计核算以权责发生制为基础，除金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。无形资产中划拨土地没有明确的受益期限，不计提摊销，于每一会计期末进行减值测试。

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

（一）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。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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的差额，调整资本公积中的资本溢价；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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

(八) 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、15“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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损

失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵消。但是, 同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力, 且该种法定权力是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时, 将被终止确认:

- (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, 且本公司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, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

7、金融资产的减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法 (一般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产 (含其他适用项目, 下同) 的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 3	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失率0%。
组合 4	关联方往来组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算该组合预期信用损失率。对收款有明确保证的关联方预期信用损失率0%。
组合 5	特殊性质款项组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算该组合预期信用损失率。对收款有明确保证的出口退税、应收政府款项等预期信用损失率0%。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票, 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率
6 个月以内 (含 6 个月)	0
1 年以内	1%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	10%
3 至 4 年	15%
4 至 5 年	20%
5 年以上	50%

对于划分为组合 2 的其他应收款项, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分为前述三个阶段, 分别计算预期信用损失。

信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的信用损失予以转回, 计入当期损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

(十) 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、(九)、7、金融资产的减值”。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）金融工具。

（十二）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、（九）、7、金融资产的减值”。

（十三）存货

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、开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，一般采用加权平均法确定其实际成本。其中：

（1）房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（2）建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

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。

（4）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。

3. 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4. 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。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备，合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”、7、“金融资产的减值”。

（十五）长期股权投资

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:

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。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产

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。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参考附注四、三十二）为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十七）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。

（十八）在建工程

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。

（十九）生产性生物资产

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。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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(出让)	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。无形资产中划拨土地没有明确的受益期限,不计提摊销。

2、内部研究开发支出

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。

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产,如果有明显的减值迹象的,期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形:①某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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
----	-------	---------

（二十）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。

（二十一）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二）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。

(二十三) 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；
- 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流

入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）安全生产费用

本公司的子公司广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司根据有关规定，按酒精实际营业收入提取安全生产费用。采取超额累退方式按照以下标准平均逐年提取：

- ①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

当提取的安全生产费用年度结余达到上年酒精实际营业收入的 5%时，向县安监局提出暂缓提取的申请。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至

租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（九）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）持有待售

1. 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司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，即本公司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。

（三十二）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新金融工具准则要求进行会计报表披露。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产		2,022,428.96	2,022,428.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,428.96	-2,022,428.96	
可供出售金融资产	441,345,262.22	-441,345,262.22	
其他权益工具投资		386,445,262.22	386,445,262.22
其他非流动资产	228,618,950.61	54,900,000.00	283,518,950.61
短期借款	10,969,324,720.79	31,085,695.44	11,000,410,416.23
其他应付款	1,642,407,203.44	-276,567,740.05	1,365,839,463.39
一年内到期的非流动负债	1,351,800,000.00	245,482,044.61	1,597,282,044.61

执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产		2,022,428.96	2,022,428.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,428.96	-2,022,428.96	
可供出售金融资产	146,808,073.17	-146,808,073.17	
其他权益工具投资		91,908,073.17	91,908,073.17
其他非流动资产		54,900,000.00	54,900,000.00
短期借款	6,458,805,837.40		6,458,805,837.40
其他应付款	8,110,746,655.74	-159,482,591.64	7,951,264,064.10
一年内到期的非流动负债	1,263,000,000.00	159,482,591.64	1,422,482,591.64

(2) 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	1,615,650,483.94	-1,608,945,266.81	6,705,217.13
合同负债		1,506,690,851.53	1,506,690,851.53
其他流动负债	638,540,594.61	102,254,415.28	740,795,009.89

执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表无影响。

(3) 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	8,199,114,820.55	-282,128,650.97	7,916,986,169.58
使用权资产		442,000,011.11	442,000,011.11
长期应付款	3,013,653,961.27	-233,053,539.09	2,780,600,422.18
租赁负债		392,924,899.23	392,924,899.23

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期应付款	566,172,417.02	-233,053,539.09	333,118,877.93
租赁负债		233,053,539.09	233,053,539.09

(4) 资产负债表各项目的影响

2021 年起首次执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	4,837,560,183.81	4,837,560,183.81	0.00
交易性金融资产		2,022,428.96	2,022,428.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,428.96		-2,022,428.96
衍生金融资产			0.00
应收票据	57,193,817.54	57,193,817.54	0.00
应收账款	864,894,613.51	864,894,613.51	0.00
应收账款融资			0.00
预付款项	676,205,993.93	676,205,993.93	0.00
其他应收款	2,134,055,211.05	2,134,055,211.05	0.00
存货	7,064,082,357.88	7,064,082,357.88	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	405,871,869.51	405,871,869.51	0.00
流动资产合计	16,041,886,476.19	16,041,886,476.19	0.00
非流动资产：			0.00
债权投资			0.00
可供出售金融资产	441,345,262.22		-441,345,262.22
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	104,804,107.76	104,804,107.76	0.00
其他权益工具投资		386,445,262.22	386,445,262.22
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产	896,286,413.32	896,286,413.32	0.00

固定资产	8,199,114,820.55	7,916,986,169.58	-282,128,650.97
在建工程	4,187,455,791.05	4,187,455,791.05	0.00
生产性生物资产	216,262,544.76	216,262,544.76	0.00
油气资产			0.00
使用权资产		442,000,011.11	442,000,011.11
无形资产	53,318,126,623.19	53,318,126,623.19	0.00
开发支出	1,333,837,275.58	1,333,837,275.58	0.00
商誉	8,696,613.99	8,696,613.99	0.00
长期待摊费用	133,309,108.13	133,309,108.13	0.00
递延所得税资产	71,074,029.83	71,074,029.83	0.00
其他非流动资产	228,618,950.61	283,518,950.61	54,900,000.00
非流动资产合计	69,138,931,540.99	69,298,802,901.13	159,871,360.14
资产总计	85,180,818,017.18	85,340,689,377.32	159,871,360.14
负债和股东权益			0.00
流动负债：			0.00
短期借款	10,969,324,720.79	11,000,410,416.23	31,085,695.44
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款	1,535,241,712.96	1,535,241,712.96	0.00
预收款项	1,615,650,483.94	6,705,217.13	-1,608,945,266.81
合同负债		1,506,690,851.53	1,506,690,851.53
应付职工薪酬	290,538,382.82	290,538,382.82	0.00
应交税费	261,580,117.34	261,580,117.34	0.00
其他应付款	1,642,407,203.44	1,365,839,463.39	-276,567,740.05
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	1,351,800,000.00	1,597,282,044.61	245,482,044.61
其他流动负债	638,540,594.61	740,795,009.89	102,254,415.28
流动负债合计	18,305,083,215.90	18,305,083,215.90	0.00
非流动负债：			0.00

长期借款	3,363,630,000.00	3,363,630,000.00	0.00
应付债券	4,887,116,932.21	4,887,116,932.21	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		392,924,899.23	392,924,899.23
长期应付款	3,013,653,961.27	2,780,600,422.18	-233,053,539.09
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	3,073,797,385.38	3,073,797,385.38	0.00
递延所得税负债	68,036,996.08	68,036,996.08	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	14,406,235,274.94	14,566,106,635.08	159,871,360.14
负债合计	32,711,318,490.84	32,871,189,850.98	159,871,360.14
股东权益：			0.00
股本	1,539,694,601.93	1,539,694,601.93	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	49,670,449,172.59	49,670,449,172.59	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	125,150,676.29	125,150,676.29	0.00
专项储备	16,598,224.54	16,598,224.54	0.00
盈余公积	41,863,580.42	41,863,580.42	0.00
未分配利润	128,098,891.44	128,098,891.44	0.00
归属于母公司股东权益合计	51,521,855,147.21	51,521,855,147.21	0.00
少数股东权益	947,644,379.13	947,644,379.13	0.00
股东权益合计	52,469,499,526.34	52,469,499,526.34	0.00
负债和股东权益合计	85,180,818,017.18	85,340,689,377.32	159,871,360.14
母公司资产负债表主要影响项目			
项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	2,671,409,375.53	2,671,409,375.53	0.00

交易性金融资产		2,022,428.96	2,022,428.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,428.96		-2,022,428.96
衍生金融资产			0.00
应收票据			0.00
应收账款	91,004,374.50	91,004,374.50	0.00
应收账款融资			0.00
预付款项	34,855,180.59	34,855,180.59	0.00
其他应收款	12,576,681,331.91	12,576,681,331.91	0.00
存货	198,855,309.72	198,855,309.72	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	137,030,160.00	137,030,160.00	0.00
流动资产合计	15,711,858,161.21	15,711,858,161.21	0.00
非流动资产：			0.00
债权投资			0.00
可供出售金融资产	146,808,073.17		-146,808,073.17
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	13,017,459,639.00	13,017,459,639.00	0.00
其他权益工具投资		91,908,073.17	91,908,073.17
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产	228,648,624.00	228,648,624.00	0.00
固定资产	282,607,020.03	282,607,020.03	0.00
在建工程	70,212,924.17	70,212,924.17	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	43,424,295,193.81	43,424,295,193.81	0.00
开发支出			0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
商誉			0.00
长期待摊费用	286,257.22	286,257.22	0.00
递延所得税资产	49,046,824.63	49,046,824.63	0.00
其他非流动资产		54,900,000.00	54,900,000.00
非流动资产合计	57,219,364,556.03	57,219,364,556.03	0.00
资产总计	72,931,222,717.24	72,931,222,717.24	0.00
负债和股东权益			0.00
流动负债：			0.00
短期借款	6,458,805,837.40	6,458,805,837.40	
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款	32,989,600.00	32,989,600.00	0.00
预收款项			0.00
合同负债			0.00
应付职工薪酬	1,925,103.67	1,925,103.67	0.00
应交税费	10,055,763.57	10,055,763.57	0.00
其他应付款	8,110,746,655.74	7,951,264,064.10	-159,482,591.64
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	1,263,000,000.00	1,422,482,591.64	159,482,591.64
其他流动负债	600,000,000.00	600,000,000.00	0.00
流动负债合计	16,477,522,960.38	16,477,522,960.38	0.00
非流动负债：			0.00
长期借款	2,132,450,000.00	2,132,450,000.00	0.00
应付债券	4,887,116,932.21	4,887,116,932.21	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		233,053,539.09	233,053,539.09
长期应付款	566,172,417.02	333,118,877.93	-233,053,539.09

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			
递延收益	115,442,247.81	115,442,247.81	0.00
递延所得税负债	20,518,149.14	20,518,149.14	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	7,721,699,746.18	7,721,699,746.18	0.00
负债合计	24,199,222,706.56	24,199,222,706.56	0.00
股东权益：			0.00
股本	1,539,694,601.93	1,539,694,601.93	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	48,840,380,156.31	48,840,380,156.31	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	27,675,439.83	27,675,439.83	0.00
专项储备			0.00
盈余公积	41,863,580.42	41,863,580.42	0.00
未分配利润	-1,717,613,767.81	-1,717,613,767.81	0.00
股东权益合计	48,732,000,010.68	48,732,000,010.68	0.00
负债和股东权益合计	72,931,222,717.24	72,931,222,717.24	0.00

2、其他会计政策变更

无

（二）会计估计变更：

本公司本年度无会计估计变更

（三）重大前期差错更正：

1、调整事项描述：

（1）按调解书确认广西农垦垦达商贸有限公司在以前年度支付的合同纠纷赔偿款 5,300,000.00 元，调减年初“未分配利润” 5,300,000.00 元，调减年初“其他应收款” 5,300,000.00 元。

(2) 确认原广西农垦企业总公司北海公司与中国长城资产管理公司的债务重组损失 17,050,000.00 元,调减 年初“未分配利润” 17,050,000.00 元,调减年初“其他应收款”17,050,000.00 元。

(3) 补提广西农垦垦达商贸有限公司拆迁收入所得税费用 10,923,982.13 元,调减年初“未分配利润” 10,923,982.13 元,调增年初“应交税费” 10,923,982.13 元。

(4) 广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司 2018 年 12 月与南宁市中正房地产开发有限公司签订股权转让协议,悦桂公司将持有的广西桂林光大立元生态家园开发建设有限公司 36%股权转让给中正房地产公司,因中正房地产公司未能按约定支付股权转让款,造成违约致合同无法履行。本年度冲减以前年度因出售少数股东股权不丧失控制计入的资本公积,调减年初“其他应收款” 126,000,000.00 元,调增年初“其他应付款” 54,000,000.00 元,调减年初“资本公积” 104,780,000.00 元,调减年初“少数股东权益” 75,220,000.00 元。

资产负债表项目会计差错调整具体情况如下:

项目	年初余额	借方调整	贷方调整	调整后年初余额
其他应收款	2,134,055,211.05		148,350,000.00	1,985,705,211.05
应交税费	261,580,117.34		10,923,982.13	272,504,099.47
其他应付款	1,365,839,463.39		54,000,000.00	1,419,839,463.39
资本公积	49,670,449,172.59	104,780,000.00		49,565,669,172.59
未分配利润	128,098,891.44	33,273,982.13		94,824,909.31
少数股东权益	947,644,379.13	75,220,000.00		872,424,379.13

损益表项目会计差错调整具体情况如下:

项目	上年金额	借方调整	贷方调整	调整后上年金额
无				

六、税项

(一) 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%, 9%, 6%三档税率及 5%, 3%两档征收率
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。

(二) 税收优惠及批文**1、增值税**

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品”，本公司子公司经营肉牛养殖、繁育，禽畜（牛）屠宰、加工，鲜冻牛肉的生产、销售而免征增值税。

2、所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条“企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指……5. 牲畜、家禽的饲养……7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”，本公司子公司桂垦牧业等属于牲畜业，在免征企业所得税范围，该子公司免缴企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明则均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	239,608.66	442,834.46
银行存款	5,147,933,197.69	4,305,844,232.41
其他货币资金	380,315,630.15	531,273,116.94
合 计	5,528,488,436.50	4,837,560,183.81

2021 年 12 月 31 日流动性受限的“货币资金” 568,260,831.12 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) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,972,453.44	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	148,972,453.44	
其他		

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	2,068,101.53	2,022,428.96
其中：债务工具投资		
其他	2,068,101.53	2,022,428.96
合 计	151,040,554.97	2,022,428.96

权益工具增加为子公司参与上市公司定增项目申购。

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,308,921.21		65,308,921.21	57,193,817.54		57,193,817.54
商业承兑汇票	16,220,000.00		16,220,000.00			-
合 计	81,528,921.21	-	81,528,921.21	57,193,817.54	-	57,193,817.54

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

（四）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	210,621,866.81	16.75	172,926,309.96	82.10	37,695,556.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,046,508,392.77	83.25	50,044,544.29	4.78	996,463,848.48

合 计	1,257,130,259.58	—	222,970,854.25	17.74	1,034,159,405.33
续					
类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,464,044.26	11.66	123,464,044.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	935,127,649.33	88.34	70,233,035.82	7.51	864,894,613.51
合 计	1,058,591,693.59	—	193,697,080.08	18.30	864,894,613.51

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广西利惠富贸易有限公司	48,694,327.81	29,216,596.69	60.00	已通过法律诉讼追收货款
广西罗城科潮基业科技发展有限公司	46,197,462.19	46,197,462.19	100.00	长期挂账
金光淀粉有限公司	29,869,720.88	29,869,720.88	100.00	长期挂账
广西崇左市新和酒业有限公司	15,666,937.60	15,666,937.60	100.00	长期挂账
山东中糖发展有限公司	5,966,442.50	5,966,442.50	100.00	企业已注销
购房款-商铺	4,562,474.70	4,562,474.70	100.00	长期挂账
山东中糖发展有限公司	3,673,237.41	3,673,237.41	100.00	长期挂账
庆升二公司	3,069,315.08	3,069,315.08	100.00	长期挂账
广西农垦集团天成纸业业有限公司	5,552,400.90	5,552,400.90	100.00	公司已被拍卖
陈惠珍	2,140,971.00	2,140,971.00	100.00	长期挂账
市场站并账（郭程伟的账等）	2,012,985.37	2,012,985.37	100.00	长期挂账
广州市桂源糖业公司	1,717,623.33	1,717,623.33	100.00	长期挂账
黄石市糖业酒类有限责任公司	1,666,400.00	1,666,400.00	100.00	长期挂账
灵山糖办	1,347,500.60	1,347,500.60	100.00	长期挂账
杨崇青	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	多年未收回
其他	37,384,067.44	19,166,241.71	51.27	
合 计	210,621,866.81	172,926,309.96	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	815,434,603.41	77.92	5,945,010.26	540,750,878.95	57.82	1,013,518.51
1 至 2 年	72,096,648.98	6.89	3,604,832.45	139,485,063.32	14.92	6,974,253.17
2 至 3 年	43,997,937.45	4.20	4,399,793.75	83,723,485.32	8.95	8,372,348.53
3 至 4 年	41,670,529.04	3.98	6,250,579.36	53,353,789.40	5.71	8,003,068.41
4 至 5 年	22,700,028.25	2.17	4,540,005.65	43,457,896.59	4.65	8,691,579.32
5 年以上	50,608,645.64	4.84	25,304,322.82	74,356,535.75	7.95	37,178,267.88
合 计	1,046,508,392.77	—	50,044,544.29	935,127,649.33	—	70,233,035.82

4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西贺州市农业投资集团有限公司	60,307,399.53	4.80	
中国建筑第五工程局有限公司	56,090,364.67	4.46	
广西利惠富贸易有限公司	48,694,327.81	3.87	29,216,596.69
广西罗城科潮基业科技发展有限公司	46,197,462.19	3.67	46,197,462.19
广西泰林餐饮管理有限公司	39,806,386.27	3.17	
合 计	251,095,940.47	19.97	75,414,058.88

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	855,936,678.89	80.94		547,350,684.99	80.94	
1 至 2 年	100,756,126.85	9.53		63,106,977.55	9.33	
2 至 3 年	47,023,879.37	4.45		31,884,091.63	4.72	
3 年以上	53,707,944.15	5.08		33,864,239.76	5.01	

合 计	1,057,424,629.26	—	676,205,993.93	—	0
-----	------------------	---	----------------	---	---

2 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司	92,372,464.69	8.74	
国家金库防城港市中心支库	90,667,344.54	8.57	
广西圣锋茂商贸有限公司	22,081,390.50	2.09	
南宁市俊杰贸易有限责任公司	21,517,320.00	2.03	
中粮糖业有限公司	19,452,277.00	1.84	
合 计	246,090,796.73	23.27	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	60,916.65	1,936,359.79
应收股利		
其他应收款项	1,821,239,209.63	1,983,768,851.26
合 计	1,821,300,126.28	1,985,705,211.05

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	60,916.65	1,936,359.79
债券投资		
其他		
合 计	60,916.65	1,936,359.79

2. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	439,274,435.27	17.47	439,274,435.27	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,075,014,047.70	82.53	253,774,838.07	12.23	1,821,239,209.63
合 计	2,514,288,482.97	——	693,049,273.34	27.56	1,821,239,209.63

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	268,440,341.26	10.91	268,440,341.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,191,304,277.37	89.09	207,535,426.11	9.47	1,983,768,851.26
合计	2,459,744,618.63	——	475,975,767.37	19.35	1,983,768,851.26

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广西丰浩糖业有限公司	180,395,219.03	180,395,219.03	100	丰浩破产
广西南宁农夫果业专业合作社	21,483,603.44	21,483,603.44	100	难以收回
广西农垦集团天成纸业有限公司	81,395,067.73	81,395,067.73	100	难以收回
广西横县骏威农资有限公司	15,490,848.93	15,490,848.93	100	难以收回
公正律师大楼	11,415,374.77	11,415,374.77	100	长期挂账无法收回
兴隆写字楼	8,465,871.90	8,465,871.90	100	长期挂账无法收回
金雀花苑	8,210,912.17	8,210,912.17	100	长期挂账无法收回
大新县天茂农业发展有限公司	7,570,917.42	7,570,917.42	100	预计无法收回
黄敬轩	6,985,945.76	6,985,945.76	100	无法收回
畜牧水产公司	3,575,210.55	3,575,210.55	100	长期挂账
武汉桂银商务发展有限公司	3,438,102.90	3,438,102.90	100	预计无法收回
广西建总柳州公司	2,330,509.68	2,330,509.68	100	长期挂账无法收回
山东瑞德化工商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	5 年以上信用恶化, 无偿债能力
预付肥料款	1,965,345.98	1,965,345.98	100	长期挂账无法收回
三里甘蔗站	1,900,123.40	1,900,123.40	100	长期挂账

众邦公司股权转让往来	1,895,415.50	1,895,415.50	100	长期挂账无法收回
文思瓊(世纪飞龙房地产)	1,639,740.00	1,639,740.00	100	账龄较长, 预计无法收回
南宁商业公司	1,410,029.33	1,410,029.33	100	长期挂账无法收回
青云大厦	1,319,906.65	1,319,906.65	100	长期挂账无法收回
广西南宁金光淀粉有限公司	1,242,335.86	1,242,335.86	100	淀粉公司已进入破产程序
钦州工业供销公司	1,192,000.00	1,192,000.00	100	长期挂账无法收回
其他	73,951,954.27	73,951,954.27	100	
合计	439,274,435.27	439,274,435.27		——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,052,248,860.48	50.71	9,114,974.17	1,294,098,819.30	59.06	7,387,626.55
1 至 2 年	246,767,820.40	11.89	12,503,225.20	165,632,802.53	7.56	8,281,640.13
2 至 3 年	145,923,184.31	7.03	22,504,474.84	220,915,137.34	10.08	22,091,513.73
3 至 4 年	138,171,053.50	6.66	16,361,105.03	112,456,528.38	5.13	16,868,479.26
4 至 5 年	99,178,865.63	4.78	29,117,587.88	153,981,094.87	7.03	30,796,218.97
5 年以上	392,724,263.38	18.93	164,173,470.95	244,219,894.95	11.14	122,109,947.47
合 计	2,075,014,047.70	——	253,774,838.07	2,191,304,277.37	——	207,535,426.11

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		207,535,426.11	268,440,341.26	475,975,767.37
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提		46,239,411.96	170,834,094.01	217,073,505.97
本期转回				-

本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额		253,774,838.07	439,274,435.27	693,049,273.34

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广西丰浩糖业有限公司	借款	180,395,219.03	五年以上	7.17	180,395,219.03
广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	借款	132,566,812.62	1-2 年	5.27	
柳江新兴投资开发公司	借款	129,575,501.47	2-3 年	5.15	
广西扶绥富地投资开发有限公司	借款	125,410,108.75	1 年以内	4.99	
贵港市财政局	园区移交补偿	100,000,000.00	4-5 年	3.98	
合 计	—	667,947,641.87	—	26.57	180,395,219.03

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	278,178,114.92	10,806,657.20	267,371,457.72
自制半成品及在产品	4,248,366,806.04		4,248,366,806.04
其中：开发成本	3,814,314,764.69		3,814,314,764.69
库存商品	2,448,948,271.82	4,521,972.11	2,444,426,299.71
其中：开发产品	188,767,759.04	0.00	188,767,759.04
周转材料	42,773,742.71	179,160.00	42,594,582.71
合同履约成本	47,544,092.70	0.00	47,544,092.70
消耗性生物资产	609,414,056.34	0.00	609,414,056.34
其他	71,910,157.49	0.00	71,910,157.49
合 计	7,747,135,242.02	15,507,789.31	7,731,627,452.71

续

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	490,455,631.54	6,990,852.48	483,464,779.06
自制半成品及在产品	4,030,304,171.80		4,030,304,171.80
其中：开发成本	3,069,306,066.00		3,069,306,066.00
库存商品	2,380,273,890.16	5,735,980.22	2,374,537,909.94
其中：开发产品	215,856,440.76		215,856,440.76
周转材料	25,180,597.15		25,180,597.15
合同履约成本	52,508,977.64		52,508,977.64
消耗性生物资产	49,374,247.62		49,374,247.62
其他	48,711,674.67		48,711,674.67
合 计	7,076,809,190.58	12,726,832.70	7,064,082,357.88

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	355,338,109.44	323,762,670.61
预缴税金	88,927,616.97	
碳排放权资产		
其他	40,732,208.79	82,109,198.90
合 计	484,997,935.20	405,871,869.51

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,467,000.00			2,467,000.00
对联营企业投资	102,337,107.76	31,393,204.79	11,160,000.00	122,570,312.55
小计	104,804,107.76	31,393,204.79	11,160,000.00	125,037,312.55
减：长期股权投资减值准备				-
合计	104,804,107.76	31,393,204.79	11,160,000.00	125,037,312.55

2. 长期股权投资明细（对合营企业和联营企业）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	
合 计	66,449,252.68	104,804,107.76	10,193,888.21	9,360,000.00	21,199,316.58	-	-	1,800,000.00	-	-	125,037,312.55
一、合营企业											
广西农垦融创投资中心（有限合伙）	1,467,000.00	1,467,000.00									1,467,000.00
广西北投桂垦投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00
小计	2,467,000.00	2,467,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广西泛糖科技有限公司	18,782,210.81	16,127,048.54			2,655,162.27						18,782,210.81
广西农垦老味红糖有限公司	2,000,000.00	357,072.91			225,315.13						582,388.04
广西南能昌菱清洁能源有限公司	6,870,816.51	12,281,021.82			-5,410,205.31						6,870,816.51
广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司	1,500,000.00	30,218,709.37			20,671,610.14						50,890,319.51
广西扶绥春江木材市场投资有限公司	3,920,000.00	6,869,800.00			1,102,500.00						7,972,300.00

广西中油垦祥石油有限公司	15,750,000.00	22,307,540.25			1,804,027.85			1,800,000.00				22,311,568.10	
广西墨夫人商贸股份有限公司	245,000.00	245,000.00										245,000.00	
广西华冠糖业发展有限公司	4,720,337.15	5,680,885.43			-960,548.28							4,720,337.15	
广西荣嘉投资发展有限公司		8,250,029.44		9,360,000.00	1,109,970.56							0.00	
广西陆川县国垦光伏发电有限公司	700,000.00		700,000.00									700,000.00	
广西中垦太证私募基金管理有限公司	3,993,888.21		3,993,888.21		1484.22							3,995,372.43	
广西双新糖业科创研究院有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00									5,500,000.00	
小计	63,982,252.68	102,337,107.76	10,193,888.21	9,360,000.00	21,199,316.58	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00		122,570,312.55	0.00

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广西国富二号投资合伙企业（有限合伙）	1,021,803,744.41	
桂林银行股份有限公司	173,250,000.00	173,250,000.00
广西国企互助资金运营管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
广西国悦企业投资集团有限公司	29,879,736.22	29,879,736.22
广西甘蔗生产服务有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
中垦融资租赁股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
玉林市区农村信用合作社	12,000,000.00	
北部湾财产保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广西大新农村合作银行营业部	9,854,469.08	5,890,132.00
南宁江南国民村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广西桂威投资股份有限公司	1,998,336.95	1,998,336.95
广西柳江农村合作银行	1,849,286.90	
西江汽车商贸城	1,380,171.69	
广西靖西农村商业银行股份有限公司	1,350,465.39	1,350,465.39
横州市崇善人文投资开发有限公司	1,000,000.00	
广西力和糖业储备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	2,121,131.62	54,076,591.66
合计	1,376,487,342.26	386,445,262.22

(十一) 投资性房地产

按公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	896,286,413.32	0.00	160,474,874.35	0.00	0.00	0.00	1,056,761,287.67
其中：房屋、建筑物	889,792,082.55		160,474,874.35				1,050,266,956.90

土地使用权	6,494,330.77						6,494,330.77
二、公允价值变动合 计	0.00	0.00	0.00	32,176,628.52	0.00	0.00	32,176,628.52
其中：房屋、建筑物				29,679,607.52			29,679,607.52
土地使用权				2,497,021.00			2,497,021.00
三、投资性房地产账 面价值合计	896,286,413.32	--	--	--	--	--	1,088,937,916.19
其中：房屋、建筑物	889,792,082.55	--	--	--	--	--	1,079,946,564.42
土地使用权	6,494,330.77	--	--	--	--	--	8,991,351.77

(十二) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,342,420,682.38	7,914,194,876.37
固定资产清理	678,185.99	2,791,293.21
合计	9,343,098,868.37	7,916,986,169.58

1. 固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	13,413,879,971.61	2,737,134,488.31	350,925,491.35	15,800,088,968.57
其中：土地资产				-
房屋及建筑 物	6,092,487,073.43	1,553,470,714.07	284,479,555.87	7,361,478,231.63
机器设备	5,871,342,942.61	783,902,800.53	43,441,746.49	6,611,803,996.65
运输工具	187,663,971.13	37,600,287.61	6,932,502.39	218,331,756.35
电子设备	47,581,051.81	18,666,709.69	18,258.73	66,229,502.77
办公设备	219,510,139.63	21,307,011.62	2,431,579.56	238,385,571.69
其他	995,294,793.00	322,186,964.79	13,621,848.31	1,303,859,909.48
二、累计折旧合计：	5,490,510,767.16	987,848,811.35	36,448,331.82	6,441,911,246.69
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑 物	1,813,295,014.68	434,653,190.35	15,566,593.43	2,232,381,611.60
机器设备	2,850,776,058.21	317,727,864.65	11,192,474.74	3,157,311,448.12

运输工具	127,037,043.91	14,398,839.61	5,239,526.04	136,196,357.48
电子设备	14,576,607.82	5,909,550.44	16,993.34	20,469,164.92
办公设备	149,989,854.41	15,664,252.29	1,843,937.24	163,810,169.46
其他	534,836,188.13	199,495,114.01	2,588,807.03	731,742,495.11
三、固定资产账面净值合计	7,923,369,204.45	——	——	9,358,177,721.88
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物	4,279,192,058.75	——	——	5,129,096,620.03
机器设备	3,020,566,884.40	——	——	3,454,492,548.53
运输工具	60,626,927.22	——	——	82,135,398.87
电子设备	33,004,443.99	——	——	45,760,337.85
办公设备	69,520,285.22	——	——	74,575,402.23
其他	460,458,604.87	——	——	572,117,414.37
四、减值准备合计	9,174,328.08	6,582,711.42	-	15,757,039.50
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	5,248,511.53	6,536,626.53		11,785,138.06
机器设备	3,672,022.61	43,352.01		3,715,374.62
运输工具	188,630.09	1,144.94		189,775.03
电子设备	-			-
办公设备				-
其他	65,163.85	1,587.94		66,751.79
五、固定资产账面价值合计	7,914,194,876.37	——	——	9,342,420,682.38
其中：土地资产	-	——	——	-
房屋及建筑物	4,273,943,547.22	——	——	5,117,311,481.97
机器设备	3,016,894,861.79	——	——	3,450,777,173.91
运输工具	60,438,297.13	——	——	81,945,623.84
电子设备	33,004,443.99	——	——	45,760,337.85
办公设备	69,520,285.22	——	——	74,575,402.23

其他	460,393,441.02	——	——	572,050,662.58
----	----------------	----	----	----------------

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废	678,185.99	2,791,293.21	
合 计	678,185.99	2,791,293.21	

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
明阳农场公司工程	1,560,917,688.09		1,560,917,688.09	897,088,719.10		897,088,719.10
明阳生化工程	307,741,961.08		307,741,961.08	286,820,321.60		286,820,321.60
悦桂田园工程	435,140,859.54		435,140,859.54	293,851,362.66		293,851,362.66
桂垦牧业工程	620,028,368.00		620,028,368.00	496,077,952.02		496,077,952.02
黔江农场公司工程	47,762,857.30	3,229,614.00	44,533,243.30	82,732,604.63		82,732,604.63
九曲湾农场公司工程	469,901,280.01		469,901,280.01	262,138,403.94		262,138,403.94
新兴农场公司工程	19,848,167.89		19,848,167.89	73,921,832.33		73,921,832.33
剑麻集团工程	133,347,250.30	2,380,091.94	130,967,158.36	150,997,171.56	620,799.93	150,376,371.63
良圻农场公司工程	19,339,675.69	840,013.59	18,499,662.10	72,565,418.10	840,013.59	71,725,404.51
通润发展工程	22,877,465.91		22,877,465.91	9,831,567.52		9,831,567.52
西江农场公司工程	106,596,754.85		106,596,754.85	77,568,992.50		77,568,992.50
良丰农场公司工程	128,496,013.19		128,496,013.19	160,881,056.04		160,881,056.04
金光农场公司工程	22,877,465.91		22,877,465.91	154,470,868.64		154,470,868.64
北部湾农场公司工程	13,785,174.65		13,785,174.65	111,289,341.68	3,237,353.34	108,051,988.34
火光农场公司工程	8,975,819.15		8,975,819.15	96,577,895.86		96,577,895.86
其他项目工程	800,699,203.54	3,266,023.89	797,433,179.65	965,340,449.73		965,340,449.73
合 计	4,718,336,005.10	9,715,743.42	4,708,620,261.68	4,192,153,957.91	4,698,166.86	4,187,455,791.05

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
农垦大楼及地下车库	282,892,746.24	-	-		282,892,746.24
职工住房	250,185,095.79	24,723,089.63	2,700.00		274,905,485.42
四塘种猪场	115,385,094.30	209,689,625.73	304,747,614.81		20,327,105.22
九五大道建设工程	88,637,488.71	48,782,778.89			137,420,267.60
明阳工业区分公共基础设施建设项目	72,037,088.60	2,569,336.82	2,518,156.80		72,088,268.62
九曲湾大厦	56,055,885.88	22,495,950.70			78,551,836.58
华夏大道	46,804,220.54	25,686,117.72			72,490,338.26
良丰农场新办公楼工程	41,924,905.62	5,336,637.82	29,447,437.60		17,814,105.84
九曲湾项目开发	40,906,491.21		18,179,532.00		22,726,959.21
龙南猪场建设项目	36,781,820.56	16,013,238.33	52,026,924.95		768,133.94
中印合作区二期工业园		955,394,795.48			955,394,795.48
伏虎种猪场项目	22,679,592.95	99,985,153.63			122,664,746.58
贵港农垦大厦室内装修工程	16,464,925.14	56,694,879.26			73,159,804.40
东盟（南宁）汽车文化产业项目	29,993,112.37	114,890,249.14			144,883,361.51
龙北牧业平岭母猪场建设项目	14,021,221.20	96,635,292.35			110,656,513.55
双甲猪场建设项目	8,065,354.37	107,253,011.32			115,318,365.69
福奔和庭自持物业	145,968,487.65				145,968,487.65
1.1 万头母猪场建设项目	5,690,369.10	53,081,612.97		620,000.00	58,151,982.07
合 计	1,274,493,900.23	1,839,231,769.79	406,922,366.16	620,000.00	2,706,183,303.86

(十四) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	55,883,446.74	102,925,895.65	13,932,450.68	144,876,891.71
二、畜牧养殖业	153,015,676.28	1,436,594,453.74	1,028,760,745.41	560,849,384.61
三、林业	7,363,421.74	1,107,998.84	5,304,028.03	3,167,392.55
四、水产业				
合计	216,262,544.76	1,540,628,348.23	1,047,997,224.12	708,893,668.87

(十五) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	546,049,174.61	9,976,519.42	-	556,025,694.03
其中：土地	132,625,958.95	7,887,655.44	-	140,513,614.39
房屋及建筑物	199,921,889.51	1,984,604.68	-	201,906,494.19
机器运输办公设备	213,501,326.15	104,259.30	-	213,605,585.45
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	104,049,163.50	31,249,308.19	-	135,298,471.69
其中：土地		11,255,695.49		11,255,695.49
房屋及建筑物	20,856,565.67	7,275,703.13		28,132,268.80
机器运输办公设备	83,192,597.83	12,717,909.57		95,910,507.40
其他		-		-
三、使用权资产账面净值合计	442,000,011.11	——	——	420,727,222.34
其中：土地	132,625,958.95	——	——	129,257,918.90
房屋及建筑物	179,065,323.84	——	——	173,774,225.39
机器运输办公设备	130,308,728.32	——	——	117,695,078.05
其他	-	——	——	-
四、减值准备合计	-			-
其中：土地		——	——	
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				

其他				
五、使用权资产账面价值合计	442,000,011.11	—	—	420,727,222.34
其中：土地	132,625,958.95	—	—	129,257,918.90
房屋及建筑物	179,065,323.84	—	—	173,774,225.39
机器运输办公设备	130,308,728.32	—	—	117,695,078.05
其他	-	—	—	-

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	53,836,699,830.30	88,995,416.21	927,781,454.59	52,997,913,791.92
其中：软件	18,504,255.86	8,326,473.21	2,054,932.27	24,775,796.80
土地使用权	52,929,807,100.25	80,539,824.85	925,381,687.50	52,084,965,237.60
专利权	360,254,837.61	129,118.15	344,834.82	360,039,120.94
非专利技术	527,647,022.50			527,647,022.50
商标权	486,614.08			486,614.08
二、累计摊销额合计	518,573,207.11	65,568,445.61	1,437,823.56	582,703,829.16
其中：软件	12,493,680.45	1,971,545.59	181,027.72	14,284,198.32
土地使用权	146,428,544.44	18,740,430.71	1,028,141.17	164,140,833.98
专利权	148,853,298.98	18,081,351.45	173,992.72	166,760,657.71
非专利技术	210,714,886.66	26,720,682.27	54,661.95	237,380,906.98
商标权	82,796.58	54,435.59	-	137,232.17
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	53,318,126,623.19	—	—	52,415,209,962.76
其中：软件	6,010,575.41	—	—	10,491,598.48
土地使用权	52,783,378,555.81	—	—	51,920,824,403.62

专利权	211,401,538.63	——	——	193,278,463.23
非专利技术	316,932,135.84	——	——	290,266,115.52
商标权	403,817.50	——	——	349,381.91

截止 2021 年底农垦垦区土地总面积约 201.4 万亩，其中：已确权及登记发证面积 194.86 万亩，包括证载用途为建设用地的 5.76 万亩，农用地和未利用地 189.10 万亩；尚有未发证土地 6.54 万亩。截止 2021 年 12 月 31 日，广西农垦集团共有土地使用权账面价值 51,920,824,403.62 元，其中：国有划拨地账面价值 50,573,370,144.77 元。

（2）无形资产减值准备

截止 2021 年 12 月 31 日无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十七）开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
食品研发技术	702,989,406.92	6,491,079.68		-	2,390,759.19		707,089,727.41
造纸研发技术	340,218,320.09	2,895,590.47	-	-	1,275,617.47		341,838,293.09
综合技术	49,491,511.21	195,186.81	-	-			49,686,698.02
生产科研方法	31,348,238.55	-	-	-			31,348,238.55
综合技术研发	73,806,096.89	3,421,948.81	-	-	2,471,009.83		74,757,035.87
国家重点实验室	128,957,083.72	14,397,346.99	-	-	4,250,975.79		139,103,454.92
知识产权	1,310,416.34	-	-	-			1,310,416.34
使用变性淀粉在马蹄糕芋头糕中的应用	866,195.26						866,195.26
中国—东盟木薯变性淀粉绿色技术创新中心建设项目	1,397,581.51						1,397,581.51

其他	3,452,425.09	52,340,719.97			52,340,719.97		3,452,425.09
合 计	1,333,837,275.58	79,741,872.73	-	-	62,729,082.25	-	1,350,850,066.06

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西农垦糖业集团柳兴制糖有限公司	1,854,709.52			1,854,709.52
广西农垦糖业集团黔江制糖有限公司	2,228,984.81			2,228,984.81
广西农垦糖业集团西江制糖有限公司	823,871.44			823,871.44
广西农垦糖业集团金光制糖有限公司	1,706,301.77			1,706,301.77
广西农垦糖业集团良圻制糖有限公司	338,968.10			338,968.10
广西农垦糖业集团昌菱制糖有限公司	1,396,038.04			1,396,038.04
广西农垦思源酒业有限公司	9,536,606.34			9,536,606.34
广西农垦明阳化工科技有限公司	347,740.31			347,740.31
广西四方建设工程有限公司		9,943,600.00		9,943,600.00
合 计	18,233,220.33	9,943,600.00	-	28,176,820.33

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西农垦思源酒业有限公司	9,536,606.34			9,536,606.34
广西农垦明阳化工科技有限公司		347,740.31		347,740.31
合 计	9,536,606.34	347,740.31	-	9,884,346.65

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产修理费	22,060,057.84	1,767,551.54	2,738,492.68		21,089,116.70	
剑麻良种繁育基地建设项目	3,912,046.16	238,933.48	1,328,563.11		2,822,416.53	
工程改良支出	11,894,377.99	3,277,652.34	2,300,286.47		12,871,743.86	
租赁费	8,279,437.70	1,851,910.84	3,928,174.13		6,203,174.41	
装修费	22,689,446.13	10,164,777.16	5,889,726.35		26,964,496.94	
赛事运营费	29,245,283.01	6,037,735.85			35,283,018.86	
其他待摊费用	35,228,459.30	75,985,734.78	45,221,640.07	12,942,455.37	53,050,098.64	

合计	133,309,108.13	99,324,295.99	61,406,882.81	12,942,455.37	158,284,065.94
----	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
	递延所得税 资产/负债	递延所得税 资产/负债
一、递延所得税资产	87,874,517.67	71,074,029.83
资产减值准备	87,874,517.67	71,074,029.83
开办费		
可抵扣亏损		
二、递延所得税负债	111,457,619.40	68,036,996.08
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值		
计入其他综合收益的其他金融 资产公允价值变动	111,457,619.40	68,036,996.08

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款-广西富满房地产	226,760,000.00	226,760,000.00
ABS 次级债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	36,540,015.93	6,758,950.61
合计	313,300,015.93	283,518,950.61

(二十二) 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	137,774,933.98	68,000,000.00
保证借款	4,248,126,715.40	3,603,407,503.80
信用借款	3,626,935,380.00	7,297,917,216.99
短期借款-应计利息	38,967,646.36	31,085,695.44
合计	8,071,804,675.74	11,000,410,416.23

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

3. 抵押借款的抵押情况详见：（六十）所有权和使用权受到限制的资产

（二十三）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	216,960,772.57	
合 计	216,960,772.57	-

（二十四）应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,826,729,337.75	1,049,845,691.49
1-2 年（含 2 年）	142,678,827.92	278,980,229.52
2-3 年（含 3 年）	63,884,378.90	78,294,260.95
3 年以上	205,752,290.85	128,121,531.00
合计	2,239,044,835.42	1,535,241,712.96

应付账款前五单位列示如下：

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
中国建筑第四工程局有限公司	99,616,036.58	2020 年	工程款
广西临港国际供应链有限公司	56,402,213.27	2021 年	货款
中国食品贸易有限公司	56,363,753.06	2021 年	货款
广西隆安县雷蕾商贸有限公司	37,933,864.40	2021 年	货款
广西林业集团桂谷实业有限公司	28,905,107.86	2021 年	货款
合 计	279,220,975.17	--	--

（二十五）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,718,321.83	6,705,217.13
1 年以上		

合计	22,718,321.83	6,705,217.13
----	---------------	--------------

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,799,516,922.57	1,506,690,851.53
合计	1,799,516,922.57	1,506,690,851.53

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	246,042,449.82	1,711,437,282.49	1,780,180,774.63	177,298,957.68
二、离职后福利-设定提存计划	44,495,933.00	201,259,172.93	239,632,670.41	6,122,435.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	290,538,382.82	1,912,696,455.42	2,019,813,445.04	183,421,393.20

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	207,820,463.25	1,417,192,725.82	1,467,472,134.97	157,541,054.10
二、职工福利费	2,543,622.84	66,462,529.24	67,477,327.72	1,528,824.36
三、社会保险费	24,195,852.92	95,499,790.16	115,505,393.65	4,190,249.43
其中：医疗保险费	24,195,852.92	74,394,481.91	96,370,875.66	2,219,459.17
工伤保险费		5,492,126.42	5,083,121.88	409,004.54
其他		15,613,181.83	14,051,396.11	1,561,785.72
四、住房公积金	7,255,060.11	104,231,741.21	103,191,155.48	8,295,645.84
五、工会经费和职工教育经费	4,227,450.70	28,050,496.06	26,534,762.81	5,743,183.95
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00

八、其他短期薪酬				0.00
合 计	246,042,449.82	1,711,437,282.49	1,780,180,774.63	177,298,957.68

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	44,368,508.61	176,226,801.50	215,037,809.97	5,557,500.14
二、失业保险费	127,424.39	5,778,491.47	5,340,980.48	564,935.38
三、企业年金缴费		19,253,879.96	19,253,879.96	0.00
.....				
合 计	44,495,933.00	201,259,172.93	239,632,670.41	6,122,435.52

(二十八) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	134,228,685.54	277,474,046.39	275,183,105.29	136,519,626.64
消费税	268,048.35	134,814.39	381,967.74	20,895.00
土地增值税	423,423.88	1,016,801.89	1,182,804.37	257,421.40
企业所得税	96,667,331.61	137,471,520.02	150,793,312.82	83,345,538.81
城市维护建设税	5,056,186.91	10,931,224.67	11,206,511.63	4,780,899.95
房产税	1,792,748.80	10,467,813.91	9,731,047.18	2,529,515.53
土地使用税	738,419.15	18,346,707.23	16,580,580.47	2,504,545.91
个人所得税	17,622,257.43	26,883,100.71	26,464,337.39	18,041,020.75
教育费附加	3,325,011.46	6,475,399.10	4,803,674.37	4,996,736.19
地方教育费附加	1,485,584.41	4,316,932.73	3,202,449.58	2,600,067.56
其他税费	10,896,401.93	211,975,699.88	214,094,483.80	8,777,618.01
合 计	272,504,099.47	705,494,060.92	713,624,274.64	264,373,885.75

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	20,400.00	-
其他应付款项	2,204,888,592.57	1,419,839,463.39
合计	2,204,908,992.57	1,419,839,463.39

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,400.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	20,400.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	1,834,188,157.60	1,119,068,983.88
保证金	106,627,397.34	44,714,997.65
抵押金	27,093,721.17	24,497,249.92
代收代缴款	1,550,503.39	8,785,211.62
意向金	37,267,399.44	17,838,946.62
暂收款项	22,864,053.03	16,985,244.75
基地猪场计酬	106,354,873.02	131,358,462.78
其他	68,942,487.58	56,590,366.17
合 计	2,204,888,592.57	1,419,839,463.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南宁兴缙商务咨询有限责任公司	272,752,807.31	未到清偿期
合 计	272,752,807.31	——

(3) 期末其他应付款余额前五名:

单位名称	金额	账龄	经济内容
广西农垦糖业集团商贸有限公司	816,016,702.56	一年以内	往来款
南宁兴缙商务咨询有限责任公司	272,752,807.31	一至两年	借款
建信融通有限责任公司	100,000,000.00	一年以内	借款
广西建工集团第一安装有限公司	43,119,719.05	一年以内	往来款
江西增鑫科技股份有限公司	40,495,297.58	一年以内	往来款
合 计	1,272,384,526.50	--	--

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,735,250,000.00	184,800,000.00
1 年内到期的应付债券	1,100,000,000.00	1,107,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	60,207,682.49	60,000,000.00
长期负债应计利息	189,847,461.22	245,482,044.61
合计	3,085,305,143.71	1,597,282,044.61

金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金 额
19 农垦 MTN001	2019-11-8	2022-11-11	5.8	800,000,000.00
国家开发银行	2019-10-30	2022-10-29	4.75	500,000,000.00
兴业债权融资计划 3 亿	2020-12-25	2022-12-24	4.52	300,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	2020-7-27	2022-7-27	3.589	284,850,000.00
兴业银行股份有限公司	2020-3-30	2022-3-29	5.3	200,000,000.00
合 计	--	--	--	2,084,850,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	700,000,000.00	600,000,000.00
待转销项税额	118,649,011.27	102,254,415.28
担保赔偿准备		5,064,667.08
应付费用		13,807,649.33
其他	26,954,095.76	19,668,278.20
合计	845,603,107.03	740,795,009.89

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 农垦 SCP002	100	2020-11-13	2021-5-12	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
21 农垦 SCP006	100	2021-12-13	2022-6-11	700,000,000.00		700,000,000.00				700,000,000.00
合计	--	--	--	1,300,000,000.00	600,000,000.00	700,000,000.00			600,000,000.00	700,000,000.00

说明：本公司 2021 年度第六期超短期融资券于 2021 年 12 月 10 日发行，发行如下：超短期融资债券代码 012105376，超短期融资债券期限 180 天，起息日 2021 年 12 月 13 日兑付日 2022 年 6 月 11 日，实际发行总额 7 亿元，发行利率 3.4%。

(三十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	261,271,407.96	227,450,000.00
保证借款	3,005,529,112.86	393,835,054.75
信用借款	3,170,851,887.66	2,927,144,945.25
减：一年内到期的长期借款	1,735,250,000.00	184,800,000.00
合 计	4,702,402,408.48	3,363,630,000.00

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额	
	起始日				外币金 额	本币金额
中国农业发展银行	2020-3-24	2023-3-23	人民币	4.65		640,000,000.00
中国建设银行	2021-4-29	2032-4-28	人民币	4.24		600,000,000.00
中国进出口银行	2021-10-27	2023-10-27	人民币	3.85		500,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司	2020-12-28	2028-12-27	人民币	4.17		366,600,000.00
中国农业发展银行	2019-8-12	2027-8-11	人民币	4.65		320,000,000.00
合 计	--	--	--	--		2,426,600,000.00

(三十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债/公司债	2,732,866,051.96	2,388,852,940.98
中期票据	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
土地承包专项计划	935,990,772.25	1,005,263,991.23
债权融资计划	2,920,000,000.00	800,000,000.00
小 计	8,388,856,824.21	5,994,116,932.21
减：一年内到期的应付债券	1,100,000,000.00	1,107,000,000.00
合 计	7,288,856,824.21	4,887,116,932.21

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 桂农垦债（企业债 7 亿）	100	2014-3-18	2021-3-18	700,000,000.00	607,000,000.00			607,000,000.00	0.00
20 桂农 02（企业债 8.4 亿）	100	2020-11-18	2027-11-17	840,000,000.00	834,120,000.00				834,120,000.00
20 桂农 01（公司债 9.5 亿）	100	2020-3-30	2023-3-29	950,000,000.00	947,732,940.98		1,013,110.98		948,746,051.96
21 桂农 01（公司债 9.5 亿）	100	2021-9-29	2023-9-28	950,000,000.00		950,000,000.00			950,000,000.00
19 农垦 MTN001（中票 8 亿）	100	2019-11-8	2022-11-11	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00
20 农垦 MTN001（中票 10 亿）	100	2020-2-11	2023-2-13	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 桂农垦集团 ZR001	100	2019-7-19	2021-7-19	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	0.00
21 桂农垦集团 ZR004	100	2021-11-24	2023-8-24	200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00
ABS 优先级资产	100	2020-10-21	3+3+3+1 期限	1,000,000,000.00	955,263,991.23		726,781.02	70,000,000.00	885,990,772.25
ABS 次级资产	100	2020-10-21	3+3+3+1 期限	50,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00
20 桂农垦集团 ZR001	100	2020-12-25	2022-12-24	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR001	100	2021-1-25	2024-1-24	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR002	100	2021-3-11	2024-3-11	700,000,000.00		700,000,000.00			700,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR003	100	2021-10-29	2024-10-29	120,000,000.00		120,000,000.00			120,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR005	100	2021-12-8	2024-9-7	300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR006	100	2021-12-17	2023-12-17	175,000,000.00		175,000,000.00			175,000,000.00
21 桂农垦集团 ZR007	100	2021-12-27	2023-12-27	125,000,000.00		125,000,000.00			125,000,000.00
合 计		——	——	9,710,000,000.00	5,994,116,932.21	3,570,000,000.00	1,739,892.00	1,177,000,000.00	8,388,856,824.21

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	443,029,691.55	518,287,115.22
减：未确认的融资费用	55,732,913.65	65,362,215.99
重分类至一年内到期的非流动负债	60,207,682.49	60,000,000.00
租赁负债净额	327,089,095.41	392,924,899.23

(三十五) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		501,010,000.00		501,010,000.00
专项应付款	2,780,600,422.18	774,422,174.84	806,065,518.19	2,748,957,078.83
合计	2,780,600,422.18	1,275,432,174.84	806,065,518.19	3,249,967,078.83

1. 长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
广西北部湾产业投资基金合伙企业(有限合伙)	501,010,000.00	
合 计	501,010,000.00	

2. 专项应付款明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九曲湾汽车城专项土地	17,207,196.00		12,901,398.66	4,305,797.34
土地综合开发专项资金	835,720,028.49	24,955,969.02	62,201,868.67	798,474,128.84
四方塘片土地转让款	33,545,808.75			33,545,808.75
西江农场项目	812,993,408.70	105,492,961.06	145,490,395.03	772,995,974.73
沙塘农场项目	155,145,708.95	109,626,151.55	94,531,334.24	170,240,526.26
老口水库项目	836,135.00		836,135.00	-
旺茂农场项目	5,860,929.75	137,308,655.76	4,691,078.40	138,478,507.11
新兴农场项目	113,519,804.69		16,202,550.98	97,317,253.71
九曲湾土地专项	193,742,044.58	4,988,349.00	4,988,349.58	193,742,044.00
北部湾农场项目	79,758,372.94	49,463,866.69	21,719,152.48	107,503,087.15
良丰农场项目	112,957,875.92	12,615,600.00	37,714,491.87	87,858,984.05
其他	419,313,108.41	329,970,621.76	404,788,763.28	344,494,966.89
合 计	2,780,600,422.18	774,422,174.84	806,065,518.19	2,748,957,078.83

(三十六) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	32,380,542.76	
合 计	32,380,542.76	

详情见附注十、（三）或有事项

(三十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
道路建设与 维修工程	124,526,351.57	70,559,821.32	154,173,152.47	40,913,020.42	与资产相关
“双高一优” 项目资金	259,144,501.51	40,259,603.94	166,356,868.24	133,047,237.21	与资产相关
现代农业发 展生产资金	200,424,771.68	12,703,431.26	46,527,515.86	166,600,687.08	与资产相关
安置补助费	88,189,040.66	-	19,517,562.49	68,671,478.17	与资产相关
水利建设经 费	177,053,090.81	1,702,979.64	42,736,710.16	136,019,360.29	与资产相关
税收增量分 成资金	260,425,367.51	42,819,402.19	35,571,587.42	267,673,182.28	与资产相关
危房改造项 目配套资金	45,141,066.00	8,317,270.42	26,104,889.72	27,353,446.70	与资产相关
饮水工程	90,838,220.49	7,245,609.44	43,721,781.18	54,362,048.75	与资产相关
社会职能改 革财政补助 资金	117,911,095.28	19,909,800.00	35,678,939.04	102,141,956.24	与资产相关
建设用地补 偿	628,676,605.11	70,559,821.32	154,173,152.47	545,063,273.96	与资产相关
土地专项资 金	816,667,922.52	78,461,216.44	81,589,475.77	813,539,663.19	与资产相关
扶贫项目资 金	44,957,867.88	7,549,218.91	41,519,189.41	10,987,897.38	与资产相关
农垦局专项 经费	32,105,056.05		32,105,056.05	0.00	与资产相关
其它	187,736,428.31	195,635,346.80	29,208,404.20	354,163,370.91	与资产相关
合 计	3,073,797,385.38	555,723,521.68	908,984,284.48	2,720,536,622.58	

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	1,539,694,601.93	100.00	1,589,694,601.93	1,539,694,601.93	1,589,694,601.93	100.00
广西壮族自治区农垦局	1,539,694,601.93	100.00		1,539,694,601.93	0.00	
广西壮族自治区人民政府			1,589,694,601.93		1,589,694,601.93	100.00

2021 年 1 月 18 日,根据广西壮族自治区人民政府桂政函【2021】8 号文,股东由广西壮族自治区农垦局变更为广西壮族自治区人民政府。

2021 年 7 月 18 日,根据广西壮族自治区财政厅桂财工交函【2021】191 号文,广西壮族自治区财政厅追加 5000 万元人民币到本公司。

(三十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	75,914,343.37			75,914,343.37
二、其他资本公积	49,489,754,829.22		425,712,454.28	49,064,042,374.94
合 计	49,565,669,172.59	-	425,712,454.28	49,139,956,718.31

资产公积变动的主要原因:1、因土地被征收、换证测量面积减少资本公积 417,930,168.94 元;2、因“三供一业”无偿移交资本公积减少 7,782,285.34 元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	会计政策变更影响	调整后的期初余额	本期发生额					期末余额
				本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
二、将	125,150,676.29		125,150,676.29	59,270,767.32					184,421,443.61

重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	3,472,307.66		3,472,307.66	-3,177,655.99			-3,177,655.99		294,651.67
其他	121,678,368.63		121,678,368.63	62,448,423.31			62,448,423.31		184,126,791.94
其他综合收益合计	125,150,676.29		125,150,676.29	59,270,767.32			59,270,767.32		184,421,443.61

(四十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	16,598,224.54	6,840,159.12	7,081,922.04	16,356,461.62	
维简费					
其他					
合 计	16,598,224.54	6,840,159.12	7,081,922.04	16,356,461.62	—

(四十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	41,863,580.42			41,863,580.42
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	41,863,580.42			41,863,580.42

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	94,824,909.31	-211,503,282.73
期初调整金额		
本期期初余额	94,824,909.31	-211,503,282.73
本期增加额	409,259,585.40	277,888,533.58
其中：本期净利润转入	408,385,135.61	277,888,533.58

其他调整因素	874,449.79	
本期减少额	28,867,680.00	-28,439,658.46
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	28,867,680.00	
转增资本		
其他减少		-28,439,658.46
本期期末余额	475,216,814.71	94,824,909.31

本年分配现金股利：（1）依据自治区国资委关于上缴 2021 年国有资本收益的通知（桂国资产权〔2021〕54 号），上缴国有资本收益 2330.99 万元；（2）依据自治区财政厅关于做好划转部分国有资本充实社保基金后续管理工作的通知（桂财资〔2021〕25 号），上缴充实社保基金股权分红 555.78 万元。

（四十四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	20,238,375,876.05	16,726,609,471.03
二、营业成本	16,995,059,537.91	14,024,219,193.86
营业毛利	3,243,316,338.14	2,702,390,277.17

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按主业业态分类）

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
食品产业、农业及相关产业 投资运营	14,195,811,091.55	11,472,982,582.92	2,722,828,508.63
土地综合整治、开发、利用	1,763,684,520.32	1,331,599,745.83	432,084,774.49
农业产业链综合服务	4,278,880,264.18	4,190,477,209.16	88,403,055.02
合计	20,238,375,876.05	16,995,059,537.91	3,243,316,338.14

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			

食品产业、农业及相关产业 投资运营	12,387,578,238.05	9,966,067,844.71	2,421,510,393.34
土地综合整治、开发、利用	624,523,541.52	448,378,060.80	176,145,480.72
农业产业链综合服务	3,714,507,691.46	3,609,773,288.35	104,734,403.11
合计	16,726,609,471.03	14,024,219,193.86	2,702,390,277.17

(四十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	134,814.39	272,010.67
城市维护建设税	10,723,611.84	11,410,359.12
教育费附加	7,705,286.62	6,450,485.44
土地增值税	21,358,763.54	13,426,061.93
地方教育税及附加	5,166,238.41	4,169,922.18
资源税	572,584.20	223,747.85
印花税	19,556,889.35	20,712,729.64
房产税	14,897,109.37	11,801,447.21
土地使用税	10,793,659.00	6,051,152.20
其他	6,648,518.99	3,863,105.08
合 计	97,557,475.71	78,381,021.32

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,404,192.98	66,432,751.80
办公费	2,192,467.00	2,826,801.38
差旅费	2,650,900.76	3,514,093.27
物料消耗	4,615,637.89	3,016,975.20
运输费	103,161,412.41	75,984,970.22
包装费	1,133,776.97	1,154,265.62
装卸费	32,138,741.06	32,030,683.16
保险费	129,793.59	135,530.38
广告费	17,926,560.72	15,332,672.51

业务招待费	2,430,511.70	1,936,031.19
折 旧	5,902,598.10	8,466,340.88
修理费	1,549,146.45	1,776,808.70
租赁费	2,346,430.67	901,720.22
仓储费	24,113,659.10	19,599,902.21
销售服务费	38,506,967.95	33,533,423.25
低值易耗品摊销	1,677,789.81	2,230,368.00
其 他	22,568,167.02	35,252,885.42
合 计	322,448,754.18	304,126,223.41

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,033,121,213.68	885,227,783.07
折旧费	162,679,188.81	135,349,166.67
修理费	67,095,748.34	68,896,597.31
物料消耗	11,958,417.51	4,344,966.73
办公费	35,237,357.21	17,271,879.91
差旅费	11,779,046.58	12,493,419.39
财产保险费	2,808,487.55	5,078,537.55
业务招待费	15,734,901.86	13,994,033.96
交通费	12,475,770.86	11,159,642.96
租赁费	11,537,030.46	6,765,657.94
无形资产摊销	60,745,642.52	59,039,854.14
排污费	562,562.13	439,188.14
绿化费	2,844,345.71	2,367,513.95
低值易耗品摊销	2,002,734.60	2,209,681.77
劳动保护费	1,013,740.07	1,432,469.45
残疾人保障金	4,527,203.85	2,973,601.09
长期待摊费用摊销费	21,792,487.16	5,781,583.30
会议费	2,583,773.42	2,935,357.18
物业管理费	5,600,545.15	3,104,880.33

通讯费	2,207,857.96	2,364,880.82
水电费	14,791,379.65	11,916,430.49
残疾人保障金	4,527,203.85	3,136,905.49
系统服务费	8,954,917.37	2,984,611.22
党建工作经费	8,519,992.90	4,623,307.88
聘请中介机构	43,086,295.93	31,053,841.93
其 他	36,647,618.06	16,967,223.58
合 计	1,584,835,463.19	1,313,913,016.25

(四十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	62,729,082.25	32,203,973.93
合 计	62,729,082.25	32,203,973.93

(四十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	917,839,358.73	967,487,207.39
减：利息收入	33,843,949.73	47,609,406.78
加：汇兑损失	-3,659,856.83	80,742.56
金融机构手续费	10,814,013.59	4,395,052.25
其他	15,091,567.84	12,550,147.63
合 计	906,241,133.60	936,903,743.05

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,849,838.71	202,817,812.68
合计	198,849,838.71	202,817,812.68

(五十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	21,199,316.58	30,833,577.81
成本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	5,296,507.81	-540,413.52
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,251,562.48	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	380,029.55	2,797,321.24
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	30,225,709.83	244,159.38
合计	66,353,126.25	33,334,644.91

（五十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	58,510,628.89	433,143.09
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	32,176,628.52	
其他		
合 计	90,687,257.41	433,143.09

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-246,347,280.14	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-246,347,280.14	0.00

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-165,461,090.59
存货跌价损失	-9,156,562.55	-12,726,832.70
合同资产减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-6,582,711.42	-2,601,073.33
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-5,017,576.56	-4,698,166.86
生产性生物资产减值损失	-1,450,500.00	
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-347,740.31	-9,536,606.34
其他		-2,638,473.49
合计	-22,555,090.84	-197,662,243.31

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得：			

处置固定资产利得	21,136,342.11	5,115,058.34	21,136,342.11
小计	21,136,342.11	5,115,058.34	21,136,342.11
非流动资产处置损失：			
小计	-	-	
合计	21,136,342.11	5,115,058.34	21,136,342.11

(五十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,399,256.12	6,757,380.64
其中：固定资产报废毁损利得	2,399,256.12	6,757,380.64
接受捐赠	722.01	684,681.77
政府补助	394,452,351.02	85,570,365.92
土地征收补助	665,937,447.21	943,994,838.05
违约金及罚款收入	47,147,605.76	514,250.27
无法支付的款项	3,647,675.92	6,815,755.00
其他	238,617,492.65	108,169,077.18
合 计	1,352,202,550.69	1,152,506,348.83

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
道路建设	71,895,594.61	63,901,302.65	与资产相关
危房改造资金	20,825,444.65	6,324,815.14	与资产相关
税费改革专项资金	104,187,871.64	5,683,260.28	与资产相关
水库移民扶持	7,198,910.50		与资产相关
国有农场办社会职能改革补助	8,273,194.87	5,842,517.63	与资产相关
人畜饮水工程资金	43,735,453.97	3,818,470.22	与资产相关
“双高一优”项目	114,077,310.75		与资产相关
现代农业核心示范区	24,258,570.03		与资产相关
合 计	394,452,351.02	85,570,365.92	

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,541,306.16	2,973,413.12
其中：固定资产报废毁损损失		
对外捐赠	457,436.33	7,118,728.45
社会性支出	506,307,535.13	345,184,358.27
违约金、赔偿金及罚款支出	34,925,346.44	13,688,168.12
拆迁补偿	311,965,209.58	81,672,896.33
其他	109,031,029.18	160,971,473.28
合 计	966,227,862.82	611,609,037.57

(五十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,564,223.77	162,879,045.09
递延所得税调整	11,522,132.16	-3,825,286.92
其他		
合 计	148,086,355.93	159,053,758.17

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	615,516,954.65	462,744,268.01
加：资产减值损失	22,555,090.84	197,662,243.31
信用减值损失	246,347,280.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	987,848,811.35	769,945,020.11
使用权资产折旧	31,249,308.19	
无形资产摊销	65,568,445.61	68,788,962.68
长期待摊费用摊销	61,406,882.81	43,544,539.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-21,136,342.11	5,064,570.71

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,399,256.12	2,973,413.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-90,687,257.41	-433,143.09
财务费用（收益以“-”号填列）	906,241,133.60	936,903,743.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,353,126.25	-33,334,644.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,800,487.84	-3,060,898.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,420,623.32	44,420,583.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-667,545,094.83	-1,720,280,876.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-410,413,446.05	-85,905,333.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,973,673.04	329,427,984.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,838,793,192.94	1,018,460,430.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	4,960,227,605.38	4,306,287,066.87
减：现金的期初余额	4,306,287,066.87	6,169,606,391.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	653,940,538.51	-1,863,319,324.91

（六十）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	568,260,831.12	存单质押，保证金
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
存货	1,086,414,891.00	土地用于银行贷款抵押
固定资产	186,209,433.99	银行贷款抵押
使用权资产	420,727,222.34	租赁

无形资产	146,847,775.61	银行贷款抵押
其他	28,300,882.00	投资性房地产用于银行贷款抵押

八、企业合并及合并财务报表

（一）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。

（二）子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			(万元)		直接	间接		
广西糖业集团有限公司	南宁	南宁	293,295.80	制糖	66.12		66.12	设立
广西桂垦牧业有限公司	南宁	南宁	100,000.00	畜牧	100		100	设立
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	南宁	南宁	36,000.00	商务服务	100		100	设立

广西农垦明阳生化有限公司	南宁	南宁	19,832.24	农副食品 加工	100		100	设立
广西农垦十万大山天然食品 有限公司	南宁	南宁	10,000.00	批发	100		100	设立
广西剑麻集团有限公司	南宁	南宁	27,000.00	商务服务	100		100	设立
广西农垦茶业集团有限公司	南宁	南宁	11,284.59	农业	100		100	设立
广西农垦资本管理集团有限 公司	南宁	南宁	100,200.00	商务服务	100		100	设立
广西农垦对外经济技术合作 有限公司	南宁	南宁	20,000.00	批发	100		100	设立
广西南亚热带农业科学研究 所	南宁	南宁	776.7	技术服务	100		100	划入
广西农垦后勤管理服务有限 公司	南宁	南宁	350	物业服务	100		100	设立
广西绿色食品集团有限公司	南宁	南宁	30,000.00	商务服务	100		100	设立
广西农垦垦达商贸有限公司	南宁	南宁	4,422.00	批发	100		100	设立
广西农垦九曲湾农场有限公 司	南宁	南宁	1,134.96	农业	100		100	设立
广西农垦明阳农场有限公司	南宁	南宁	5,460.09	农业	100		100	设立
广西农垦金光农场有限公司	南宁	南宁	7,522.03	农业	100		100	设立
广西农垦良圻农场有限公司	横县	横县	2,679.30	农业	100		100	设立
广西农垦新兴农场有限公司	柳州	柳州	5,188.00	批发	100		100	设立
广西农垦沙塘农场有限公司	柳州	柳州	3,662.88	农业	100		100	设立
广西农垦良丰农场有限公司	桂林	桂林	5,000.00	农业	100		100	设立
广西农垦立新农场有限公司	富川	富川	2,000.00	农业	100		100	设立
广西农垦北部湾农场有限公 司	北海	北海	5,100.00	农业	100		100	设立
广西农垦火光农场有限公司	东兴	东兴	2,433.00	商务服务	100		100	设立
广西农垦昌菱农场有限公司	上思	上思	3,808.00	农业	100		100	设立
广西农垦通润发展有限公司	钦州	钦州	6,566.18	零售	100		100	设立
广西农垦西江农场有限公司	贵港	贵港	10,417.16	农业	100		100	设立
广西农垦旺茂农场有限公司	博白	博白	2,000.00	农业	100		100	设立
广西农垦五星农场有限公司	玉林	玉林	1,643.00	农业	100		100	设立
广西农垦百润发展有限公司	百色	百色	1,000.00	农业	100		100	设立
广西农垦黔江农场有限公司	武宣	武宣	6,974.18	农业	100		100	设立
广西农垦龙北农场有限公司	龙州	龙州	3,000.00	农业	100		100	设立
广西农垦乡村振兴产业基金 合伙企业(有限合伙)	南宁	南宁	250,000.00	商务服务	100		100	设立
桂垦国际(香港)有限公司	南宁	南宁	3,978.32	货物贸易	100		100	设立

			实收资本				
广西桂垦投资中心（有限合伙）	南宁	南宁	120,000.00	商务服务	100		100
广西农垦明阳淀粉发展有限公司	南宁	南宁	30,000.00	农副食品加工	100		100
广西农垦现代农业产业股权基金合伙企业（有限合伙）	南宁	南宁	100,000.00	商务服务	90	9.9	99.9

注：南宁市桂垦物业服务有限责任公司更名为广西农垦后勤管理服务有限公司。广西农垦资产管理有限责任公司更名为广西农垦资本管理集团有限公司

（三）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	广西四方建设工程有限公司	34%	64%	31,000.00	5,600.00	3	一致行动人，表决权过半
2	广西邕之泰实业有限公司	34%	67%	12,121.21	1,810.04	3	一致行动人，表决权过半

（四）重要非全资子公司情况。

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广西糖业集团有限公司	33.88%	27,449,066.14		507,407,636.65

2. 主要财务信息

项 目	本年数	上年数
	广西糖业集团有限公司	广西糖业集团有限公司
流动资产	3,878,308,851.57	4,544,346,087.51
非流动资产	4,398,242,761.77	4,129,836,849.08
资产合计	8,276,551,613.34	8,674,182,936.59
流动负债	6,326,546,572.47	7,087,381,536.72
非流动负债	469,074,164.37	242,008,031.12
负债合计	6,795,620,736.84	7,329,389,567.84
营业收入	9,088,070,815.03	7,015,378,922.53
净利润	82,699,066.88	2,150,562.70

综合收益总额	82,699,066.88	2,150,562.70
经营活动现金流量	104,813,581.01	-573,439,909.80

九、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司有关信息披露格式如下：

本公司最终控制方为广西壮族自治区人民政府。

（二）本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	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(%)
						2021 年 12 月 31 日金额		
广西农垦融创投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	南宁	广西农垦股权投资基金有限公司	MA5PT48C-7	商务服务业	150,000	49	49
广西北投桂垦投资中心(有限合伙)	有限合伙企业	南宁	广西农垦股权投资基金有限公司	MA5Q4XMM-1	商务服务业	100,000	50	50
广西泛糖科技有限公司	其他有限责任公司	南宁	李慈军	MA5MY2FW-4	商务服务业	5,500	28	28
广西农垦老味红糖有限公司	其他有限责任公司	柳州	覃秦	31595981-4	农副食品加工工业	2,000	40	40
广西南能昌菱清洁能源有限公司	其他有限责任公司	防城港	孙锦余	39737040-4	科技推广和应用服务业	5,500	25.98	25.98
广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司	其他有限责任公司	南宁	卢乃桃	59320109-3	商务服务业	1,000	15	15
广西扶绥春江木材市场投资有限公司	其他有限责任公司	崇左	曾志兴	58597451-2	批发业	800	49	49

广西中油垦祥石油有限公司	其他有 限责任 公司	南 宁	王洋	06744897-7	批发业	7,900	49	49
广西墨夫人商贸股份有限公司	其他有 限责任 公司	南 宁	唐永宁	33078873-4	批发业	200	34	34
广西华冠糖业发展有限公司	其他有 限责任 公司	南 宁	杨洪	MA5MTD8H-X	商务服务 业	7,800	19	19
广西陆川县国垦光伏发电有限公司	其他有 限责任 公司	陆 川	杨占鳌	MA5QF7QE-0	电力、热力 生产和供 应业	3,000	39	39
广西中垦太证私募基金管理有限公司	其他有 限责任 公司	南 宁	邱玲芸	MA5KMBG8-1	商务服务 业	1,000	40	40
广西双新糖业科创研究院有限公司	其他有 限责任 公司	南 宁	李东明	MA5QA158-4	资本市场 服务	3,000	18.33	18.33

(三) 关联公司交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
广西南能昌菱清洁能源有限公司	蒸汽	5,017,897.84
广西南能昌菱清洁能源有限公司	电力	20,140.00
广西中油垦祥石油有限公司	柴油、汽油	4,399,122.99

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
广西泛糖科技有限公司	白砂糖、赤砂糖	2,265,312,459.18
广西泛糖科技有限公司	仓储服务	959,972.04

广西南能昌菱清洁能源有限公司	蔗渣	1,904,204.49
广西农垦老味红糖有限公司	白砂糖、赤砂糖	1,184,930.90
广西农垦老味红糖有限公司	房屋租赁	66,018.08
广西扶绥春江木材市场投资有限公司	借款	6,355,818.35

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广西农垦集团天成纸业有限公司	5,552,400.90	5,552,400.90
其他应收款	广西农垦集团天成纸业有限公司	81,395,067.73	81,395,067.73
其他应收款	广西南能昌菱清洁能源有限公司	500	
其他应收款	广西农垦糖业集团华盛化工有限公司	132,566,812.62	
应收账款	广西农垦老味红糖有限公司	2,512,035.87	
应收账款	广西泛糖科技有限公司	574,201.28	
预付账款	广西泛糖科技有限公司	1,500,010.00	
其他应收款	广西泛糖科技有限公司	468,980.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额
合同负债	广西泛糖科技有限公司	842,850.00
其他应付款	广西泛糖科技有限公司	2,432,519.66

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

2、其他承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 担保事项

截止 2021 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
		(万元)			
广西糖业集团有限公司	广西农垦集团有限公司	80,000.00	2020-2-18	2021-2-17	是
广西糖业集团有限公司	广西农垦集团有限公司	80,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
广西农垦糖业集团有限责任公司	广西农垦集团有限公司	30,000.00	2021-11-9	2022-11-9	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	30,000.00	2020-11-20	2021-12-18	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	13,000.00	2020-11-20	2021-12-18	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2020-12-29	2021-12-29	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	30,000.00	2020-11-24	2021-11-23	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2020-8-27	2021-2-25	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	10,000.00	2020-10-27	2021-2-27	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	30,000.00	2020-3-31	2021-3-30	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	40,000.00	2020-5-15	2021-5-15	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2020-7-17	2021-7-16	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2020-7-30	2021-7-30	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	40,000.00	2020-11-5	2021-11-4	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	16,000.00	2020-9-28	2021-9-28	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	4,000.00	2020-9-28	2021-9-28	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	1,000.00	2020-12-22	2021.12.21	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	8,000.00	2020-2-7	2021-2-7	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	7,000.00	2020-2-13	2021-2-12	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	13,000.00	2020-10-30	2021-10-22	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	9,500.00	2020-2-21	2021-2-19	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	6,000.00	2020-12-22	2021-12-21	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	10,000.00	2020-9-30	2021-9-29	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	500.00	2020-10-31	2021-10-31	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	4,500.00	2020-11-30	2021-11-29	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	5,000.00	2020-12-10	2021-12-9	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团黔江制糖有限公司	8,000.00	2020-1-20	2021-1-14	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团良圻制糖有限公司	7,000.00	2018-1-12	2021-1-3	是
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团良圻制糖有限公司	3,000.00	2020-12-23	2021-12-22	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	4,000.00	2020-3-9	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	1,500.00	2020-3-23	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	1,300.00	2020-3-24	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	2,200.00	2020-3-24	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	2,000.00	2020-3-25	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	1,000.00	2020-4-8	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	1,000.00	2020-4-15	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	1,500.00	2020-5-12	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	500.00	2020-5-30	2021-3-6	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团西江制糖有限公司	2,000.00	2020-10-28	2021-10-27	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	10,000.00	2020-12-14	2021-12-13	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团防城精制糖有限公司	2,000.00	2020-3-27	2021-3-26	是
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团柳兴制糖有限公司	4,800.00	2021-1-28	2022-1-27	否
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团柳兴制糖有限公司	5,200.00	2021-3-4	2022-3-3	否
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	12,000.00	2021-3-26	2022-3-26	否
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团大新制糖有限公司	3,000.00	2021-4-26	2022-3-26	否
广西糖业集团有限公司	广西糖业集团防城精制糖有限公司	2,000.00	2021-5-14	2022-5-13	否
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	广西农垦建筑公司有限公司	5,000.00	2021-2-5	2022-2-5	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
公司					
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	南宁悦桂凤栖湾文化旅游投资有限公司	5,355.00	2019-12-31	2022-11-25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	10,000.00	2021-12-16	2022-12-15	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团红河制糖有限公司	8,000.00	2021-12-27	2023-3-26	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	6,600.00	2021-3-31	2022-3-30	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	20,000.00	2021-9-30	2022-9-26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	3,000.00	2021-1-7	2022-1-6	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团黔江制糖有限公司	6,700.00	2021-2-23	2022-2-2	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团黔江制糖有限公司	3,300.00	2021-1-29	2022-1-28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团西江制糖有限公司	2,000.00	2021-12-10	2022-12-9	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团良圻制糖有限公司	10,000.00	2021-1-28	2022-1-27	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团昌菱制糖有限公司	13,000.00	2021-11-23	2022-11-22	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	8,000.00	2021-12-15	2023-6-14	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2021-10-28	2022-10-28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	23,000.00	2021-11-19	2022-11-19	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	7,000.00	2021-11-29	2022-11-29	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	10,000.00	2021-11-18	2022-5-17	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	10,000.00	2021-8-25	2022-2-24	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2021-11-24	2022-5-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	25,000.00	2021-2-26	2022-2-25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	40,000.00	2021-4-8	2022-4-8	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	15,000.00	2021-11-19	2022-11-19	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	5,000.00	2021-4-26	2022-4-25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2021-9-24	2022-9-23	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
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	20,000.00	2021-8-27	2022-8-26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	40,000.00	2021-11-24	2022-11-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西糖业集团有限公司	10,000.00	2021-12-24	2029-12-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦牧业有限公司	5,000.00	2021-11-25	2022-11-24	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦牧业有限公司	9,700.00	2021-12-14	2022-12-14	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦永新畜牧集团有限公司	5,040.00	2016-6-23	2023-12-31	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦永新畜牧集团有限公司	2,750.00	2019-6-28	2022-6-27	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦永新畜牧集团有限公司	1,850.00	2019-9-27	2022-9-26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦永新畜牧集团有限公司	10,000.00	2021-10-26	2023-10-25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦金茂牧业有限公司	12,000.00	2019-8-12	2027-8-11	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦金茂牧业有限公司	23,000.00	2021-7-1	2028-9-8	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦金茂牧业有限公司	6,478.57	2021-7-7	2031-5-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦金茂牧业有限公司	2,861.43	2021-7-8	2031-5-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦西江牧业有限公司	7,516.00	2019-9-9	2028-9-8	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦西江牧业有限公司	11,280.00	2021-7-22	2027-8-11	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦西江牧业有限公司	3,027.86	2021-8-24	2029-8-17	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦盛塘牧业有限公司	37,860.00	2020-12-29	2028-12-28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦盛塘牧业有限公司	9,517.05	2021-5-13	2031-5-12	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦新黔牧业有限公司	1,625.00	2021-4-27	2027-4-26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦新黔牧业有限公司	3,135.00	2021-4-27	2027-4-26	否
广西农垦集团有限责任公司	广西桂垦新黔牧业有限公司	9,550.00	2021-4-27	2029-4-26	否
广西农垦集团有限责任公司	梧州明阳生化	1,000.00	2021-11-23	2022-11-22	否
广西农垦集团有限责任公司	广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	20,000.00	2020-3-24	2022-9-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	42,000.00	2020-3-24	2023-3-23	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
广西农垦集团有限责任公司	广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	800.00	2020-10-29	2025-10-28	否
广西农垦集团有限责任公司	广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	800.00	2021-2-4	2025-6-21	否
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	南宁悦桂凤栖湾文化旅游投资有限公司	7,800.00	2019-11-26	2022-11-25	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦供应链管理有限公司	5,000.00	2021-4-18	2022-4-18	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦电子商务有限公司	3,000.00	2021-3-24	2022-3-23	否
广西农垦集团有限责任公司	广西农垦电子商务有限公司	1,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
广西农垦集团有限责任公司	瓦哈那·卡尔雅·苏克塞斯·曼蒂利有限公司	45,000.00	2021-4-29	2032-4-29	否
广西农垦集团有限责任公司	瓦哈那·卡尔雅·苏克塞斯·曼蒂利有限公司	15,000.00	2021-5-28	2032-4-29	否
广西农垦集团有限责任公司	广西剑麻集团有限公司	4,500.00	2021-11-26	2022-8-19	否

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					

(三) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司子公司广西农垦明阳生化有限公司资产负债表日存在的重要未决诉讼

广东低碳互联网金融有限公司（以下简称“广东低碳公司”）因合同纠纷将明阳生化公司诉至广西壮族自治区高级人民法院，涉案金额 21,901,935.24 元。于 2020 年 12 月 02 日收到法院判决：1、明阳生化公司向广东低碳公司支付拖欠的款项 1,695,612.76 元；2、明阳生化公司向广东低碳公司支付最低年采购电力款差额 20,206,322.48 元；3、明阳生化公司向广东低碳公司支付违约金，以涉案金额 21,901,935.24 元为基数，按日万分之二的利率支付违约金，目前已被法院冻结银行存款 24,478,855.72 元，明阳生化公司不服判决拟申请再审，因该或有事项确认预计负债 24,620,542.76 元。

(2) 本公司子公司广西九曲湾绿垦建设工程有限公司资产负债表日存在的重要未决诉讼

根据（2021）桂 0102 民初判决书，绿垦建设工程公司向广西地大建设工程有限公司返还超

付的工程款 7,760,000.00 元。绿垦建设工程公司不服判决已上诉，截至报告出具日，二审未开庭审理。因该或有事项确认预计负债 7,760,000.00 元。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

依据广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会 2021 年 12 月 16 日下发《自治区国资委关于印发监管企业科研院所优化整合方案的通知》桂国资发【2021】38 号文和《广西农垦集团有限责任公司关于资产注入和无偿划转的公告》：

(1) 广西壮族自治区国资委将监管企业的科研院所优化整合，以 2021 年 12 月 31 日为划转基准日，将广西化工研究院有限公司、广西轻工业科学技术研究院有限公司、广西化学纤维研究所有限公司、广西电子研究所有限公司、广西塑料研究所有限公司划入广西农垦集团有限责任公司，优化整合工作于 2022 年 3 月底前完成。

(2) 广西农垦集团有限责任公司按照“产业关联、优势互补、资源整合、协调创新”总体思路进行整合，推进战略性重组工作，根据已批复的《广西农垦明阳生化集团股份有限公司战略性重组实施方案》，以 2022 年 1 月 31 日为基准日，将南宁市明阳机械制造有限公司股权以无偿划转方式划转至广西农垦经济技术开发区有限公司。

十二、其他重要事项

无

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项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	33,387,729.00	100.00			33,387,729.00
合 计	33,387,729.00	—			33,387,729.00

续

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项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	91,004,374.50	100			91,004,374.50
合 计	91,004,374.50	—			91,004,374.50

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	33,387,729.00	91,004,374.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	33,387,729.00	91,004,374.50
减：坏账准备		
合 计	33,387,729.00	91,004,374.50

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
玉林市人民政府	33,387,729.00	100.00	
合 计	33,387,729.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	311,504,668.71	
应收股利		
其他应收款项	10,478,975,270.07	12,576,681,331.91
合计	10,790,479,938.78	12,576,681,331.91

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	195,312,494.69	1.83	195,312,494.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,478,975,270.07	98.17		-	10,478,975,270.07
合 计	10,674,287,764.76	——	195,312,494.69	1.83	10,478,975,270.07

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	180,395,219.03	1.41	180,395,219.03	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,591,598,607.57	98.59	14,917,275.66	0.12	12,576,681,331.91
合计	12,771,993,826.60	——	195,312,494.69	——	12,576,681,331.91

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,027,516,493.63	7,587,370,757.03
1 至 2 年	452,145,635.25	927,734,866.23

2 至 3 年	754,155,774.23	864,466,797.55
3 至 4 年	657,554,583.55	682,506,295.25
4 至 5 年	425,456,753.52	561,150,385.56
5 年以上	2,357,458,524.58	2,148,764,724.98
小 计	10,674,287,764.76	12,771,993,826.60
减：坏账准备	195,312,494.69	195,312,494.69
合 计	10,478,975,270.07	12,576,681,331.91

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西丰浩糖业有限公司	180,395,219.03	180,395,219.03	100	公司破产
广西农垦南宁企业总公司	14,273,917.66	14,273,917.66	100	公司破产
南宁金土地产评估公司	400,000.00	400,000.00	100	长期挂账无法收回
南宁连冠建筑工程公司	100,000.00	100,000.00	100	长期挂账无法收回
南宁中天拍卖公司	100,000.00	100,000.00	100	长期挂账无法收回
个人	43,358.00	43,358.00	100	长期挂账无法收回
合计	195,312,494.69	195,312,494.69		

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
南宁市明阳机械制造有限公司	借款	3,707,673,059.45	5 年以内	34.73	
广西农垦明阳生化有限公司	借款	1,698,438,521.68	5 年以内	15.91	
广西糖业集团有限公司	借款	930,000,000.00	1 年以内	8.71	
广西农垦明阳农场有限公司	借款	863,855,974.38	5 年以内	8.09	
广西明阳开发投资有限公司	借款	647,761,111.21	5 年以内	6.07	
合 计	—	7,847,728,666.72	—	73.51	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	13,483,800,363.00		13,483,800,363.00	13,017,459,639.00		13,017,459,639.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,483,800,363.00		13,483,800,363.00	13,017,459,639.00		13,017,459,639.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
广西农垦金光农场有限公司	361,141,386.85				361,141,386.85	
广西农垦黔江农场有限公司	4,215,208,034.67		348,404,102.20		3,866,803,932.47	
广西农垦新兴农场有限公司	1,443,432,737.80		157,676,943.99		1,285,755,793.81	
广西糖业集团有限公司	1,989,228,093.47	50,000,000.00			2,039,228,093.47	
广西农垦源头农场有限公司	263,191,876.30				263,191,876.30	
广西农垦良圻农场有限公司	14,275,908.81				14,275,908.81	
广西农垦沙塘农场有限公司	211,244,348.92		-231,176.23		211,475,525.15	
广西农垦良丰农场有限公司	543,108,067.93		186,614,802.30		356,493,265.63	
广西农垦龙北农场有限公司	219,100,224.01		17,902,707.00		201,197,517.01	
广西农垦资本管理集团有限公司	1,118,685,381.83				1,118,685,381.83	
广西农垦明阳农场有限公司	457,837,226.23				457,837,226.23	
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	404,273,941.13				404,273,941.13	
广西桂垦牧业有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00			600,000,000.00	
广西农垦昌菱农场有限公司	40,540,426.87				40,540,426.87	
广西绿色食品集团有限公司	264,525,031.75	95,474,968.25			360,000,000.00	
广西农垦明阳生化有限公司	261,215,163.64	1,700,000.00			262,915,163.64	
广西农垦西江农场有限公司	169,305,064.81	79,822,608.01			249,127,672.82	

广西剑麻集团有限公司	162,408,816.74					162,408,816.74
广西农垦茶业集团有限公司	112,845,852.99					112,845,852.99
广西农垦对外经济技术合作有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00
广西农垦九曲湾农场有限公司	86,678,499.06					86,678,499.06
广西农垦十万大山天然食品有限公司	54,550,000.00					54,550,000.00
广西农垦通润发展有限公司	24,070,942.57					24,070,942.57
广西农垦火光农场有限公司	22,241,893.62					22,241,893.62
广西农垦达商贸有限公司	19,427,218.83					19,427,218.83
桂垦国际(香港)有限公司	9,983,097.00	29,763,840.00	663,896.00			39,083,041.00
广西农垦百润发展有限公司	9,154,897.55					9,154,897.55
广西农垦乡村振兴产业基金合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00					9,000,000.00
广西农垦五星农场有限公司	5,735,413.80					5,735,413.80
广西农垦旺茂农场有限公司	5,711,391.82					5,711,391.82
广西茶花山矿泉水饮料有限公司	3,832,000.00		3,832,000.00			0.00
广西农垦北部湾农场有限公司	2,780,000.00					2,780,000.00
广西银安天然饮料有限责任公司	1,226,700.00		1,226,700.00			0.00
广西桂垦投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	722,669,283.00				723,669,283.00
广西农垦后勤管理服务有限公司	500,000.00	3,000,000.00				3,500,000.00
合计	13,017,459,639.00	1,182,430,699.26	716,089,975.26	0.00		13,483,800,363.00

(四) 营业收入、营业成本

营业收入及营业成本按照类别明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	227,487,772.61	128,810,545.02	107,715,702.56	63,025,845.43
合计	227,487,772.61	128,810,545.02	107,715,702.56	63,025,845.43

(五) 投资收益

1. 按性质列示的长期股权投资收益:

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	279,769,468.53	289,676,317.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		238,122.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,521,684.38
其它	2,018,054.88	37,413,635.61
合计	281,787,523.41	328,849,760.46

2. 按被投资单位列示

单 位 名 称	本期发生额	上期发生额
广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	29,130,747.14	46,786,432.42
广西农垦新兴农场有限公司	26,299,840.20	46,444,363.89
广西农垦明阳农场有限公司	65,597,954.46	45,739,120.13
广西农垦九曲湾农场有限公司	43,787,762.45	38,531,119.81
委托贷款利息收入		37,413,635.61
广西农垦西江农场有限公司	9,110,896.96	33,671,438.15
广西剑麻集团有限公司	7,342,894.11	20,017,543.66
广西农垦沙塘农场有限公司	18,864,659.07	13,658,079.07
广西农垦茶业集团有限公司	654,218.66	

广西农垦良丰农场有限公司		10,162,850.54
广西农垦金光农场有限公司	3,680,344.20	9,713,390.10
广西农垦良圻农场有限公司	6,637,251.49	
广西农垦资本管理集团有限公司	22,405,247.14	6,792,427.51
广西桂垦牧业有限公司	17,000,000.00	4,433,682.66
广西农垦十万大山天然食品有限公司	202,962.04	4,151,805.28
广西农垦通润发展有限公司	5,570,573.16	
广西农垦黔江农场有限公司	14,567,978.85	2,100,366.60
广西农垦永新畜牧集团新兴有限公司		1,990,000.00
广西农垦昌菱农场有限公司	1,844,370.36	1,905,399.46
桂林市商业银行股份有限公司		1,441,684.38
广西农垦永新畜牧集团西江有限公司		1,208,983.40
广西农垦旺茂农场有限公司	1,815,092.84	
广西农垦良圻农场有限公司		820,641.82
中垦融资租赁股份有限公司		800,000.00
广西农垦龙北农场有限公司	5,274,730.28	588,671.27
其他单位	2,000,000.00	478,124.70
合 计	281,787,523.41	328,849,760.46

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-83,688,074.47	-79,736,320.84
加: 资产减值损失		14,269,888.86
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,291,104.33	15,896,802.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	746,703.84	746,703.84
长期待摊费用摊销	63,612.72	31,806.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		288,209.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-28,684,595.57	-433,143.09
财务费用（收益以“-”号填列）	491,298,248.03	554,614,068.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-281,787,523.41	-328,849,760.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	-3,568,479.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,159,730.75	20,518,149.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,371,221.65	-198,855,309.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	820,014,426.52	-2,224,259,936.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,578,375.87	1,883,874,354.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,067,620,786.96	-345,462,967.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,167,926,340.26	2,371,409,375.53
减：现金的期初余额	2,371,409,375.53	3,658,218,518.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	796,516,964.73	-1,286,809,142.66

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经董事会批准报出。

单位名称：广西农垦集团有限责任公司



日期：2022 年 4 月 15 日



统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

(10-13)



登錄
業系多許
金示史、信
家公解案、信
國息、各
掃、它、
我、用、統、記、

名 称

中市路金水街事務所（特殊普通合伙）

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

黄以本；沈芳；方文森；龙晖；于世利；阴兆银；王建国；王
成斌；姚延海；刘文俊；梁雪峰；王桂林

紀 實

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;管理企业和其他单位的会计账簿;法律、法规规定的其他业务。

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合 伙 期 限 2000年09月19日至长期

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
存在多址信息)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2021年12月30日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000492



会计师事务所

执业证书



名称: 中惠德会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹庆森

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

说明

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



发证机关: 天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



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.



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.

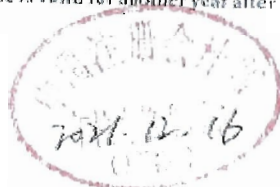


证书编号: 450100010006
No. of Certificate
批准注册机构: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
签发日期: 1995 04 03
Date of Issuance
换发日期: 2017 05 18
Issuance Date

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.

年 月 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



姓名 宁昌华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-27
Date of birth
工作单位 中审华寅五洲会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码 450111197003271819
Identity card No.



证书编号: 110001660122
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 02 23
Date of Issuance 2015 08 17

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

