

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

广西贵糖（集团）股份有限公司
2017 年度财务报表审计

中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

1. 审计报告.....	1
2. 合并资产负债表.....	7
3. 母公司资产负债表.....	8
4. 合并利润表.....	9
5. 母公司利润表.....	10
6. 合并现金流量表.....	11
7. 母公司现金流量表.....	12
8. 合并所有者权益变动表.....	13
9. 母公司所有者权益变动表.....	15
10. 会计报表附注.....	17

审 计 报 告

众环审字（2018）050122 号

广西贵糖（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2017 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）原材料甘蔗采购金额的确认

请参阅财务报告中“附注（五）11”以及“附注（七）6 和 35”和“附注（十六）6”所示。

1、关键审计事项描述



贵公司主要经营食糖的生产和销售,其向外采购的生产性原材料主要是甘蔗,2017年,贵公司共向外采购甘蔗27,568.59万元(涉及存货、营业成本),甘蔗采购单价属于政府指导定价,因此甘蔗采购金额的确认取决于采购的数量,甘蔗采购数量的确定,对计量器具的准确性、采购人员的经验判断(主要是甘蔗含杂情况和甘蔗质量)、甘蔗采购内部控制的有效性等有很高的要求。由于甘蔗采购金额的确认对存货和成本的重要性,以及甘蔗采购涉及的蔗农人数众多和采购数量大,其真实性和准确性确认的过程复杂。因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序包括:①我们测试了原材料甘蔗采购金额确认相关内部控制的设计和执行;②就本年度记录的甘蔗采购交易,选取样本,核对入库单,过磅单、甘蔗款发放签收记录和银行流水记录、运输费用结算单据、收购发票等支持性文件,以评价相关采购是否真实发生;③就资产负债表日前后记录的甘蔗采购交易,选取样本,核对入库单,过磅单、甘蔗款发放签收记录和银行流水记录、运输费用结算单据、收购发票等支持性文件,以评价相关成本费用是否被记录于恰当的会计期间;④我们采取了查阅政府下发的甘蔗采购指导定价文件、测试计量器具和扣杂的准确性等审计程序,以评价甘蔗采购金额确认的准确性;⑤就登记的蔗农信息,选取样本,通过采取实地走访和函证等方式,以评价甘蔗采购是否真实发生及采购金额的准确性。

(二) 递延所得税资产

请参阅财务报告中“附注(五)25”以及“附注(七)14”所示。

1、关键审计事项描述

截至2017年12月31日,贵公司合并资产负债表中列示了5,267.68万元的递延所得税资产。递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断,管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额,以及未来产生上述应纳税所得额和转回可抵扣暂时性差异的可能性。由于递延所得税资产的确认对合并财务报表的重要性,以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判



断和估计, 其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况, 因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序包括: ①我们测试了递延所得税资产确认相关的内部控制的设计和执行; ②我们也利用了税务专家的工作, 以协助我们从税务技术层面评估管理层的分析; ③评估管理层确定未来可利用税务利润的方法和重要假设, 特别是对于搬迁补偿, 我们查阅了贵公司与政府相关部门签署的搬迁补偿协议和市政府会议纪要并与管理层讨论了搬迁补偿可实现的情况和进度。④我们执行了检查、重新计算等审计程序, 特别是对于搬迁补偿可获取的税务利润我们根据相关数据进行了重新计算; ⑥我们也关注了财务报告中“附注(五) 25”以及“附注(七) 14”对递延所得税资产相关信息披露的充分性。

(三) 存货跌价准备

请参阅财务报告中“附注(五) 11”以及“附注(七) 6 和 40”所示。

1、关键审计事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 贵公司合并资产负债表中存货账面价值 27,197.23 万元, 其中存货账面余额 29,064.87 万元和存货跌价准备 1,867.64 万元。贵公司的管理层于每季度末对存货进行减值测试, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认取决于对存货可变现净值的估计, 存货可变现净值的确定, 要求管理层对存货的未来售价, 至完工时将要发生的成本(如相关)、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货和存货跌价准备的确认对合并财务报表的重要性, 且存货跌价准备的计算过程复杂, 以及在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断、假设和估计, 其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况, 因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序包括：①我们测试了存货跌价准备确认相关的内部控制的设计和执行；②我们评价了管理层计算可变现净值所涉及的重要判断、假设和估计，例如我们查阅了管理层确定存货未来销售价格和至完工时发生的成本（如相关）、销售费用以及相关税金等事项的依据和文件；③我们执行了检查、重新计算等审计程序，特别是对于存货可变现净值的确定我们根据相关数据进行了重新计算；④我们对存货盘点进行了监盘，在监盘过程中，我们除了关注存货的真实性和准确性外，还重点关注了存货的使用状况，是否存在呆滞、残次等状况的存货，以评价存货跌价准备计提的充分性；⑤我们通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；⑥我们也关注了财务报告中“附注（五）11”以及“附注（七）6和40”对存货跌价准备相关信息披露的充分性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司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

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(七) 1	822,696,180.76	1,003,652,081.35	短期借款	(七) 16	160,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	(七) 17		900.00
应收票据	(七) 2	259,440,314.78	188,597,451.53	应付票据			
应收账款	(七) 3	42,904,428.76	65,382,316.89	应付账款	(七) 18	140,212,481.07	120,540,936.13
预付款项	(七) 4	23,931,335.11	32,811,139.49	预收款项	(七) 19	29,354,614.33	35,928,930.64
应收利息				应付职工薪酬	(七) 20	36,495,940.60	40,591,906.57
应收股利				应交税费	(七) 21	40,274,509.84	32,102,677.47
其他应收款	(七) 5	12,515,449.24	41,357,583.75	应付利息	(七) 22	245,652.77	
存货	(七) 6	271,972,313.72	219,840,837.49	应付股利	(七) 23	2,638,716.57	154,361,386.57
持有待售的资产				其他应付款	(七) 24	21,835,570.81	117,781,087.77
一年内到期的非流动资产				持有待售的负债			
其他流动资产	(七) 7	18,949,490.15	7,193,518.59	一年内到期的非流动负债	(七) 25	25,000,000.00	
流动资产合计		1,452,409,512.52	1,558,834,932.09	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		456,057,485.99	531,307,825.15
可供出售金融资产	(七) 8	2,150,000.00	2,150,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	(七) 9	720,345,122.83	744,834,162.41	长期应付款	(七) 26	98,236,261.83	161,987,036.35
在建工程	(七) 10	69,764,513.46	40,757,335.94	长期应付职工薪酬	(七) 27	31,248,080.79	29,387,024.56
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债	(七) 28	22,562,820.17	22,483,157.67
生产性生物资产				递延收益	(七) 29	44,550,753.65	41,809,263.37
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	(七) 11	1,034,261,317.56	974,043,947.36	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		196,597,916.44	255,666,481.95
商誉	(七) 12	5,109,495.46		负债合计		652,655,402.43	786,974,307.10
长期待摊费用	(七) 13	15,614,490.10	11,181,985.73	所有者权益：			
递延所得税资产	(七) 14	52,676,784.40	48,988,319.18	股本	(七) 30	668,401,851.00	668,401,851.00
其他非流动资产	(七) 15	28,233,880.00	38,380,037.23	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(七) 31	1,342,487,876.45	1,342,487,876.45
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	(七) 32	7,775,289.57	2,781,697.57
				盈余公积	(七) 33	88,119,684.64	88,119,684.64
				未分配利润	(七) 34	610,171,507.74	530,405,303.18
				归属于母公司所有者权益合计		2,716,956,209.50	2,632,196,412.84
				少数股东权益		10,953,504.40	
非流动资产合计		1,928,155,603.81	1,860,335,787.85	所有者权益合计		2,727,909,713.90	2,632,196,412.84
资产总计		3,380,565,116.33	3,419,170,719.94	负债和所有者权益总计		3,380,565,116.33	3,419,170,719.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱冰
2903020006265

庄学武

王敏凌

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

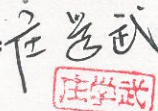
单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		176,452,860.56	203,684,776.28	短期借款		160,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			900.00
应收票据		24,155,456.00	16,170,180.39	应付票据			
应收账款	(十七) 1	2,975,517.02	915,575.72	应付账款		119,353,372.71	114,154,916.22
预付款项		31,674,539.31	23,286,829.41	预收款项		37,952,070.57	28,819,577.29
应收利息				应付职工薪酬		15,268,595.59	22,608,346.50
应收股利				应交税费		6,952,464.26	12,107,317.36
其他应收款	(十七) 2	33,267,545.67	40,144,172.40	应付利息		212,666.67	
存货		205,102,729.19	151,824,052.90	应付股利		2,638,716.57	3,081,386.57
持有待售的资产				其他应付款		17,657,563.84	18,750,966.30
一年内到期的非流动资产				持有待售的负债			
其他流动资产		7,840,900.83	5,454,066.91	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		481,469,548.88	441,479,654.01	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		360,035,450.21	229,523,410.24
可供出售金融资产		2,150,000.00	3,150,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(十七) 3	1,816,244,154.61	1,769,158,771.61	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		342,722,612.14	390,437,552.14	长期应付款			
在建工程		45,265,828.02	16,021,369.68	长期应付职工薪酬		30,500,810.78	29,387,024.56
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		29,493,325.09	24,389,263.37
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		180,723,017.26	147,559,549.45	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		59,994,135.87	53,776,287.93
商誉				负债合计		420,029,586.08	283,299,698.17
长期待摊费用		15,614,490.10	11,181,985.73	所有者权益：			
递延所得税资产		38,677,094.30	32,870,773.92	股本		668,401,851.00	668,401,851.00
其他非流动资产		21,491,000.00	32,946,637.23	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,571,156,428.96	1,571,156,428.96
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		88,119,684.64	88,119,684.64
				未分配利润		196,660,194.63	232,828,651.00
非流动资产合计		2,462,898,196.43	2,402,326,659.76	所有者权益合计		2,524,338,159.23	2,560,506,615.60
资产总计		2,944,367,745.31	2,843,806,313.77	负债和所有者权益总计		2,944,367,745.31	2,843,806,313.77

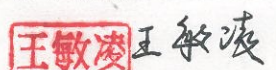
法定代表人：


303020006265

主管会计工作负责人：


庄学武

会计机构负责人：


王敏凌

合并利润表

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

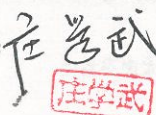
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,907,370,590.83	1,792,118,993.01
其中：营业收入	(七) 35	1,907,370,590.83	1,792,118,993.01
二、营业总成本		1,830,641,830.68	1,794,719,266.60
其中：营业成本	(七) 35	1,600,197,895.23	1,543,003,690.57
税金及附加	(七) 36	35,594,664.19	36,218,114.41
销售费用	(七) 37	38,606,969.88	63,161,911.85
管理费用	(七) 38	154,985,761.21	140,206,268.24
财务费用	(七) 39	-4,649,067.16	2,126,303.64
资产减值损失	(七) 40	5,905,607.33	10,002,977.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 41	900.00	-900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	554,599.04	649,490.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	4,275,000.00	150,213.77
其他收益（损失以“-”号填列）	(七) 44	18,040,951.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,600,211.15	-1,801,469.42
加：营业外收入	(七) 45	10,598,907.95	54,129,990.03
减：营业外支出	(七) 46	2,920,380.48	3,196,244.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,278,738.62	49,132,276.28
减：所得税费用		27,046,517.27	10,394,142.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,232,221.35	38,738,133.81
归属于母公司所有者的净利润		79,766,204.56	38,738,133.81
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,576,970.10	40,547,583.26
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	(七) 48	-2,810,765.54	-1,809,449.45
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		466,016.79	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,232,221.35	38,738,133.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,766,204.56	38,738,133.81
归属于少数股东的综合收益总额		466,016.79	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.06
（二）稀释每股收益		0.12	0.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

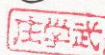
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十七) 4	1,210,482,352.68	1,176,464,161.01
减：营业成本	(十七) 4	1,171,927,943.32	1,160,666,659.93
税金及附加		9,720,567.21	14,099,395.53
销售费用		12,051,396.26	20,632,971.74
管理费用		61,183,738.66	58,728,588.22
财务费用		3,172,420.39	-287,374.09
资产减值损失		11,670,807.06	5,501,329.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		900.00	-900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	413,210.00	23,515,713.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,745,680.71	
其他收益（损失以“-”号填列）		11,485,440.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,599,288.86	-59,362,597.07
加：营业外收入		2,088,304.82	48,814,625.86
减：营业外支出		463,792.71	2,313,207.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,974,776.75	-12,861,178.67
减：所得税费用		-5,806,320.38	-5,908,426.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,168,456.37	-6,952,751.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,168,456.37	-6,952,751.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-36,168,456.37	-6,952,751.78

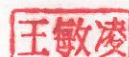
法定代表人：


3020006265

主管会计工作负责人：

庄学武


会计机构负责人：

王敏凌


合并现金流量表

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

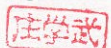
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,012,381,491.80	2,043,568,955.72
收到的税费返还		8,613,745.87	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 49	154,198,736.41	225,143,227.31
经营活动现金流入小计		2,175,193,974.08	2,268,712,183.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,409,979,641.70	1,181,518,189.98
支付给职工以及为职工支付的现金		372,257,190.34	364,640,029.96
支付的各项税费		191,860,144.46	175,837,800.17
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 49	203,923,890.93	216,754,585.76
经营活动现金流出小计		2,178,020,867.43	1,938,750,605.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,826,893.35	329,961,577.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		554,599.04	649,490.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,097,488.80	288,494.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,652,087.84	50,937,985.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,470,293.73	38,943,197.03
投资支付的现金		18,000,000.00	41,642,020.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-144,080.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,326,212.88	80,585,217.03
投资活动产生的现金流量净额		-120,674,125.04	-29,647,231.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 49	8,625,600.00	
筹资活动现金流入小计		288,625,600.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,993,608.80	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,817,227.84	34,463,269.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 49	50,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		343,810,836.64	192,463,269.64
筹资活动产生的现金流量净额		-55,185,236.64	-12,463,269.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-752,187.10	261,351.37
五、现金及现金等价物净增加额		-179,438,442.13	288,112,427.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,134,622.89	714,022,195.83
六、期末现金及现金等价物余额		822,696,180.76	1,002,134,622.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

庄学武


会计机构负责人：

王敏凌 王敏凌


母公司现金流量表

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

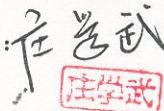
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,410,451,300.99	1,413,926,353.76
收到的税费返还		8,613,745.87	
收到其他与经营活动有关的现金		73,520,578.39	209,354,599.32
经营活动现金流入小计		1,492,585,625.25	1,623,280,953.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,266,255,591.27	1,057,370,928.21
支付给职工以及为职工支付的现金		136,456,637.80	134,721,227.35
支付的各项税费		52,429,332.89	62,930,292.35
支付其他与经营活动有关的现金		80,355,257.58	189,823,795.17
经营活动现金流出小计		1,535,496,819.54	1,444,846,243.08
经营活动产生的现金流量净额		-42,911,194.29	178,434,710.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		413,210.00	23,515,713.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,070,300.00	71,226.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,483,510.00	57,586,939.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,733,960.30	31,017,408.39
投资支付的现金			313,589,852.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,733,960.30	344,607,260.54
投资活动产生的现金流量净额		-110,250,450.30	-287,020,320.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,070,270.83	34,463,269.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		154,070,270.83	184,463,269.64
筹资活动产生的现金流量净额		125,929,729.17	-4,463,269.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,231,915.42	-113,048,880.59
加：期初现金及现金等价物余额		203,684,776.28	316,733,656.87
六、期末现金及现金等价物余额		176,452,860.86	203,684,776.28

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

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

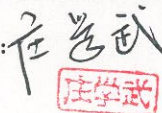
单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			2,781,697.57	88,119,684.64		530,405,303.18		2,632,196,412.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			2,781,697.57	88,119,684.64		530,405,303.18		2,632,196,412.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,993,592.10			79,766,204.56	10,953,504.40	95,713,301.06
（一）综合收益总额											79,766,204.56	466,016.79	80,232,221.35
（二）所有者投入和减少资本												10,487,487.61	10,487,487.61
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 非同一控制下企业合并												10,487,487.61	10,487,487.61
5. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 其他													
（五）专项储备								4,993,592.10					4,993,592.10
1. 提取专项储备								7,519,949.16					7,519,949.16
2. 使用专项储备								-2,526,357.06					-2,526,357.06
（六）其他													
四、本年年末余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			7,775,289.67	88,119,684.64		610,171,507.74	10,953,504.40	2,727,909,713.90

法定代表人：

 33020006265

主管会计工作负责人：

 庄学武

会计机构负责人：

 王敏凌 王敏凌

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

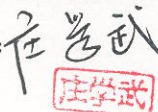
单位：人民币元

项目	上年同期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			13,137,483.03	88,119,684.64		525,087,261.92		2,637,234,157.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			13,137,483.03	88,119,684.64		525,087,261.92		2,637,234,157.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,355,785.46			5,318,041.26		-5,037,744.20
（一）综合收益总额											38,738,133.81		38,738,133.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 同一控制下企业合并													
5. 其他													
（三）利润分配											-33,420,092.55		-33,420,092.55
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,420,092.55		-33,420,092.55
4. 其他													
（四）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. 其他													
（五）专项储备								-10,355,785.46					-10,355,785.46
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备								-10,355,785.46					-10,355,785.46
（六）其他													
四、本期期末余额	668,401,851.00				1,342,487,876.45			2,781,697.57	88,119,684.64		530,405,303.18		2,632,196,412.84

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

2017年度

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上年同期金额						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	273,201,495.33	2,600,879,459.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	273,201,495.33	2,600,879,459.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,372,844.83	-40,372,844.83
（一）综合收益总额										-6,952,751.78	-6,952,751.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-33,420,092.55	-33,420,092.55
1. 提取盈余公积										-33,420,092.55	-33,420,092.55
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	232,828,651.00	2,560,506,615.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：

庄学武

会计机构负责人：

王敏凌 王敏凌

广西贵糖（集团）股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

（一）公司基本情况

广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1993）50 号、桂体改股字（1993）125 号文批准，由广西贵港甘蔗化工厂独家发起，于一九九三年八月十八日成立。经中国证监会证监发字（1998）193 号、194 号文批准，于 1998 年 8 月发行社会公众股 8,000 万股，并于同年 11 月 11 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码 000833。

截止 2017 年 12 月 31 日，股本为 66,840.1851 万股，公司注册资本为人民币 66,840.1851 万元，本公司法人营业执照统一社会信用代码：91450800198227509B。

本公司注册地址：广西贵港市幸福路 100 号。

本公司总部办公地址：广西贵港市幸福路 100 号。

1、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司所属行业分别为机制糖行业、零售业和化学矿开采行业。主要经营食糖的生产和销售；生活用纸、文化用纸和浆等纸制产品的生产和销售；硫铁矿的开采、加工和销售；硫酸、磷肥和铁矿粉的生产和销售；主要产品是糖、生活用纸、文化用纸、纸浆、硫精矿、-3MM 矿、硫酸、磷肥、铁矿粉等。

2、本公司的母公司和实际控制人

本公司母公司为广东省广业集团有限公司（以下简称“广业集团”），实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 3 月 12 日经本公司董事会批准报出。

（二）本公司合并会计报表范围及合并范围内各公司的基本情况

截至报告期末，纳入合并会计报表的范围的子公司包括广西纯点纸业有限公司（以下简称“广西纯点”）、广州纯点纸业有限公司（以下简称“广州纯点”）、广西贵港市安达物流有限公司（以下简称“安达物流”）、广东广业云硫矿业有限公司（以下简称“云硫矿业”）、广西创辉房地产开发有限公司（以下简称“广西创辉”）和桂林永福顺兴制糖有限公司（以下简称“永福顺兴”），本年度合并会计报表范围与上一年度相比，新增桂林永福顺兴制糖有限公司 1 家公司。纳入合并范围的各公司基本情况，详见附注（八）“合并范围的变动”及附注（九）“在其他主体中的权益”披露。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

一次交易形成的同一控制下企业合并，或多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，且属于一揽子交易的，本公司将在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额，确定合并成本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并成本的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，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，确定合并成本。合并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，冲减留存收益。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，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外的其他所有者权益变动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

一次交易实现的企业合并，合并成本为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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买日之前持有的股权采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益（被投资方重新计量设定收益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外）。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

（3）多次交易事项是否属于“一揽子交易”的判断原则

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事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（3）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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司不调整合并资产负债表的期初数，仅将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权且各项交易属于一揽子交易的，将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权且各项交易不属于“一揽子交易”的，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照本公司在不丧失对子公司控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的规定处理。

本报告期不存在对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

8、外币业务

（1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

B、不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

①金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（五）10。

③可供出售金融资产

A、按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售

权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过 20%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得的成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

B、按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）衍生工具和嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时

收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

应收款项坏账的确认标准:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

应收款项的减值测试方法和减值准备计提方法:在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提;单项金额重大主要指 100 万元以上(含 100 万元)的款项;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1: 以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合
组合 2: 款项性质组合	本公司与合并范围公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2: 款项性质组合	其他方法

组合中,组合 1 以账龄作为风险特征的组合,采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

组合中,组合 2 本公司与合并范围公司之间的应收款项为风险特征的组合,采用其他方法计提坏账

准备：

组合名称	方法说明
组合 2：款项性质组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售类别

(1) 确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在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获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定

条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（1）控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：①本公司拥有对被投资方的权力；②本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。本公司对符合上述三个条件的被投

资单位认定为具有控制力。

重大影响的判断标准：本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

（2）长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上

但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（5）长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资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。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积—其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对

其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例结转入当期投资收益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用。
- ②作为存货的房地产，改为出租。

③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

④自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

15、固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，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非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	9.50-2.38
机器设备	10-14	5.00	9.50-6.79
运输设备	4-8	5.00	23.75-11.88

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	3	5.00	31.67
其他设备	3-5	5.00	31.67-19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

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

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，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

16、在建工程

（1）在建工程计价

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

17、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的计价方法

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

（3）无形资产的摊销方法和使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	摊销年限	依据
土地使用权	26-70 年	直线法摊销
采矿权	29年	直线法摊销
蔗区管理和开发权	30年	直线法摊销
软件	3年	直线法摊销

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（4）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

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

20、资产减值

（1）本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产的资产减值（存货、递延所得税资产及金融资产除外），按以下方法确定：

①本公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整

以反映当前最佳估计数。

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

如果本公司在取得采矿权、探矿权时，与当地政府存在生态恢复、弃置等义务的，满足《企业会计准则第 13 号——或有事项》中规定的预计负债条件的，本公司确认为预计负债。按照现值计算确定应计入采矿权、探矿权的金额和相应的预计负债。在采矿权、探矿权的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。

22、职工薪酬

(1) 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。

(2) 职工的范围，除了与企业订立劳动合同的所有人员外，还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的人员。

(3) 本公司在职工为公司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。

(4) 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B、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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D、在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(5) 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：A、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；B、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。

(6)公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是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计入当期损益或相关资产成本。

23、收入确认

(1) 销售商品的收入确认

销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司主要销售食糖、纸、纸浆、硫精矿、-3mm 矿、硫酸、铁矿粉和磷肥等。产品销售收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证或相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司产品销售包括国内销售和出口销售,其中,国内销售“以直销为主、买断式经销和支付手续费委托代销为辅”,出口销售以直销的方式,同时采取预收款销售为主,赊销为辅的销售政策。

本公司根据实际情况分国内直销、国内经销、国内支付手续费委托代销、出口销售、预收款方式销售和赊销方式销售六种情况分别进行收入确认,具体情况如下:

A、国内销售

a、产品直销模式,其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入,采用赊销方式销售是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时,产品相关的风险和报酬转移,并已取得收款的相关权利,本公司据此确认收入;

b、产品经销模式,其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入,采用赊销方式销售是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收和验收期满时,产品相关的风险和报酬转移,并已取得收款的相关权利,本公司据此确认收入;

c、支付手续费委托代销是在发出商品且对方发出代销清单时,产品相关的风险和报酬转移,并已取得收款的相关权利,本公司据此确认收入。

B、出口销售

本公司采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式,其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入,采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得提货单据时,产品相关的风险和报酬转移,并已取得收款的相关权利,本公司据此确认收入。

(2) 提供劳务的收入确认

提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济

利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入确认

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，

按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（2）经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、套期保值

本公司以库存商品白砂糖作为被套期项目，以白砂糖期货合约作为套期工具进行套期保值，以规避白砂糖价格变动造成的风险。

（1）套期保值业务确认的条件

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量；

⑤公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（2）套期有效性的评价

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；

②套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

（3）套期会计处理方法

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。套期工具满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③原直接所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

（4）终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④公司撤销了对套期关系的指定。

28、专项储备-安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，应当计入“生产成本”，同时记入专项储备科目。按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的要求，公司生产的硫精矿、-3MM矿等矿石产品按原矿开采量和非金属露天矿山每吨2元标准提取，生产的尾矿按入库尾矿量和三等及三等以上尾矿库每吨1元标准提取，公司生产的硫酸以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；（二）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（四）营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

期末对安全费用的提取和使用进行总体平衡。（1）如果“专项储备”的月末余额是贷方余额，不做账务处理。但如果“专项储备”的贷方余额超过本企业上年度营业收入的1.5%时，按财企〔2012〕16号文件有关规定执行。（2）如果“专项储备”的月末余额是借方余额，应当将借方余额调平。借：生产成本，贷：专项储备。

29、利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

31、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且

该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目和金额
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），公司需对原会计政策进行相应变更。将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当年净资产和净利润不产生影响，不进行追溯调整	其他收益：18,040,951.96 营业外收入：-18,040,951.96
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）将原归集于营业外收入，营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	本期资产处置收益：4,275,000.00 本期营业外收入：-4,275,000.00 上期资产处置收益：150,213.77 上期营业外支出：16,478.00 上期营业外收入：-133,735.77

(2) 会计估计变更

无。

(六) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额—当期进项税额	17%、11%、13%、6%
消费税	按酒精销售额计提	5%
营业税	按应税收入计提	5%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
资源税	硫铁矿原矿开采量	1 元/吨/2016 年 7 月 1 日起，硫铁矿资源税的计征方式由从量计征改为从价计征，税率为 2%
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数	补偿费率 1.7%，开采回采率系数 1，2016 年 7 月 1 日起，补偿费率为 0
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%

本报告期内，本公司企业所得税税率为 15%，本公司的子公司广西贵港市安达物流有限公司、广西纯点纸业有限公司和广州纯点纸业有限公司、广东广业云硫矿业有限公司、广西创辉房地产开发有限公司和桂林永福顺兴制糖有限公司企业所得税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 公司以蔗渣为主要生产原料生产的蔗渣浆为资源综合利用产品，并取得了《资源综合利用认定证书》（综证书桂 2013 第 66 号），根据《贵港市港北区国家税务局关于广西贵糖（集团）股份有限公司

综合利用产品增值税实行即征即退办法的复函》（港北国税函【2014】14号），贵港市港北区国家税务局批复同意公司自2011年起销售以蔗渣为原料自产的蔗渣浆实行增值税即征即退50%的政策。

（2）根据《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》（编号：贵地税直字【2012】年第11号）的告知，公司经营的机制糖加工项目符合《产业结构调整指导目录2011年本》（国家发改委2011年第9号令）第一类鼓励类第一项第三十二条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”的规定；纸浆、纸张、碳酸钙产品项目符合第一类鼓励类第三十八项第十五条“三废综合利用及治理工程”的规定。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税[2012]第12号）、《自治区地方税务局关于印发〈企业所得税税收优惠管理实施办法〉的通知》（桂地税发[2009]150号）的规定，贵港市地方税务局直属税务分局决定自2012年9月20日起予以备案，同意本公司2011年至2020年享受国家鼓励类税收优惠政策，减按15%缴纳企业所得税。

（七）合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,356.06	10,508.60
银行存款	817,477,690.83	991,144,546.64
其他货币资金	5,201,133.87	12,497,026.11
合计	822,696,180.76	1,003,652,081.35
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

（1）其他货币资金中期货保证金账户余额5,200,014.13元为存出投资款，信用金保证金存款1,119.74元，使用无限制；期末，其它货币资金受限金额为0.00元，期初，其它货币资金受限金额为1,517,458.46元。其他货币资金期初受限金额系本公司全资子公司云硫矿业根据《广东省财政厅广东省安全生产监督管理局关于企业安全生产风险抵押金管理实施管理办法》的规定存放在自身资金专户的安全生产抵押金。期末，根据《中共中央国务院关于推进安全生产领域改革发展的意见》（2016年12月9日）取消安全生产风险抵押金制度，建立健全安全生产责任保险制度的规定，云硫矿业取消全生产风险抵押金。

（2）期末，本公司不存在质押、冻结有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类:

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	259,440,314.78	188,528,650.26
商业承兑汇票		68,804.27
合计	259,440,314.78	188,597,454.53

(2) 期末公司抵押的应收票据情况

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,971,139.64	
合计	110,971,139.64	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	44, 181, 734. 07	99. 46	1, 277, 305. 31	2. 89	42, 904, 428. 76
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	239, 347. 66	0. 54	239, 347. 66	100. 00	
合计	44, 421, 081. 73	100. 00	1, 516, 652. 97	3. 41	42, 904, 428. 76

续

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,471,731.71	100.00	1,089,414.82	1.64	65,382,316.89
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	66,471,731.71	100.00	1,089,414.82	1.64	65,382,316.89
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,183,659.09	371,836.60	1.00
1—2 年	5,869,186.27	586,918.63	10.00
2—3 年	465,639.24	93,127.85	20.00
3—4 年	541,063.35	162,319.00	30.00
4—5 年	115,485.52	57,742.75	50.00
5 年以上	6,700.60	5,360.48	80.00
合计	44,181,734.07	1,277,305.31	2.89

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收商品销售货款	239,347.66	239,347.66	100.00	本公司全资子公司广西纯点与该客户在买卖合同纠纷中胜诉，但该客户无可供执行财产，预计该货款难以收回。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 427,238.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,471,700.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 778,860.96 元。

(7) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(8) 期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,695,704.38	99.02	32,811,139.49	100.00
1-2 年	235,630.73	0.98		
合计	23,931,335.11	100.00	32,811,139.49	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 15,868,893.49 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 66.31%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,855,838.05	91.72	340,388.81	2.65	12,515,449.24
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,159,853.81	8.28	1,159,853.81	100.00	
合计	14,015,691.86	100.00	1,500,242.62	10.70	12,515,449.24

续

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,319,019.24	100.00	961,435.49	2.27	41,357,583.75
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,319,019.24	100.00	961,435.49	2.27	41,357,583.75

(2) 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,943,646.55	119,436.48	1.0
1 至 2 年	212,515.66	21,251.57	10.0
2 至 3 年	524,360.00	104,872.00	20.0
3 至 4 年	87,594.50	26,278.35	30.0
4 至 5 年	5,422.20	2,711.10	50.0
5 年以上	82,299.14	65,839.31	80.0
合计	12,855,838.05	340,388.81	2.65

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收蔗农蔗种及肥料款 1	924,363.31	924,363.31	100.00	蔗农及其相关保证人无可供执行财产，预计该款项难以收回。
应收蔗农蔗种及肥料款 2	107,490.50	107,490.50	100.00	无法找到当时的蔗农，预计该款项难以收回。
应收公司往来款	128,000.00	128,000.00	100.00	账龄 4 年以上，无法联系该公司人员，预计该款项难以收回，现全额计提坏账准备。
合计	1,159,853.81	1,159,853.81	100.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 538,807.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工借支	1,112,771.16	871,660.51
押金	126,578.23	382,078.22
往来款项	10,328,716.89	34,208,619.31
蔗农定金	2,438,815.01	6,634,938.01
其他	8,810.57	221,723.19
合计	14,015,691.86	42,319,019.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
------	------	----	----	-----------------	----------

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
第一名	往来款项	2,717,190.05	1 年以内	19.38	27,171.90
第二名	往来款项	1,600,000.00	1 年以内	11.41	16,000.00
第三名	往来款项	926,138.38	1 年以内	6.61	9,261.38
第四名	蔗农定金	924,363.31	2-3 年 60,000.00 元, 3-4 年 53,562.00 元, 4-5 年 339,994.76, 5 年以上 470,806.55 元	6.60	924,363.31
第五名	往来款项	687,543.00	1 年以内	4.91	6,875.43
合计		6,855,234.74		48.91	983,672.02

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,876,295.68	11,691,546.48	80,184,749.20
周转材料	5,155,766.58		5,155,766.58
库存商品	158,731,556.57	5,851,531.58	152,880,024.99
在产品	14,654,583.23	1,133,306.35	13,521,276.88
发出商品	866,374.24		866,374.24
房产开发产品	19,364,121.83		19,364,121.83
合计	290,648,698.13	18,676,384.41	271,972,313.72

续

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,050,197.89	17,951,901.02	73,098,296.87
周转材料	6,102,399.97		6,102,399.97
库存商品	106,447,430.42	9,470,988.64	96,976,441.78
在产品	14,229,435.49	352,453.53	13,876,981.96
发出商品	31,889,975.71	2,103,258.80	29,786,716.91
合计	249,719,439.48	29,878,601.99	219,840,837.49

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期增加		本期减少			期末账面余额
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	17,951,901.02	949,992.32			7,210,346.86		11,691,546.48
库存商品	9,470,988.64	2,093,167.54			5,712,624.60		5,851,531.58
发出商品	2,103,258.80				2,103,258.80		
在产品	352,453.53	780,852.82					1,133,306.35
合计	29,878,601.99	3,824,012.68			15,026,230.26		18,676,384.41

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期原材料生产的产品销售价格回升和生产成本的降低	本期已生产领用且生产的库存商品已销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期销售价格回升	本期已销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	无	本期已销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	无	无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期未发生。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应收货币保证金		142,020.00

项 目	期末余额	年初余额
其中：交易保证金		142,020.00
留抵扣增值税进项税额	408,710.86	1,631.07
待抵扣增值税进项税额	7,838,535.22	5,309,681.30
待认证增值税进项税额	10,699,878.46	1,737,820.61
预缴企业所得税	2,365.61	2,365.61
合计	18,949,490.15	7,193,518.59

待抵扣增值税进项税额说明：根据广西壮族自治区国税局公告 2014 年第 7 号的规定，自 2014 年 12 月 1 日起，本公司外购农产品的增值税进项税额改为按投入产出法核定扣除。期末待抵扣增值税进项税额为本公司榨季期间按照生产产量计算的可抵扣进项税额与按照销售数量计算申报的可抵扣进项税额之间的差额，留待以后期间按产成品销售数量、农产品单耗数量、农产品平均购买单价、核定扣除率计算抵扣。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	7,320,000.00	5,170,000.00	2,150,000.00	7,320,000.00	5,170,000.00	2,150,000.00
合计	7,320,000.00	5,170,000.00	2,150,000.00	7,320,000.00	5,170,000.00	2,150,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中林发展股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	2.59	
玉林地区物资（集团）	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.96	
区食糖批发交易市场（席位）	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	0.00	
北京融汇中糖电子	600,000.00			600,000.00	600,000.00			600,000.00	2.00	

商务有限公司										
贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.78	
中糖世纪股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	1.39	
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00			150,000.00					5.00	
合计	7,320,000.00			7,320,000.00	5,170,000.00			5,170,000.00		

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	502,431,365.87	1,410,378,543.85	25,892,704.50	19,228,913.76	54,951,966.32	2,012,883,494.30
2. 本期增加金额	23,830,012.59	37,207,117.89	3,650,073.54	270,080.08	1,614,028.62	66,571,312.72
(1) 购置	339,811.19	6,254,568.78	3,638,781.22	215,139.55	1,484,971.63	11,933,272.37
(2) 在建工程转入	4,539,508.45	7,242,061.33			129,056.99	11,910,626.77
(3) 非同一控制下企业合并	18,950,692.95	23,710,487.78	11,292.32	54,940.53		42,727,413.58
3. 本期减少金额	763,666.00	7,316,643.21	3,388,914.53	209,215.87	166,719.55	11,845,159.16
(1) 处置或报废	36,700.00	6,491,728.27	3,388,914.53	209,215.87	166,719.55	10,293,278.22
(2) 其他减少	726,966.00	824,914.94				1,551,880.94
4. 期末余额	525,497,712.46	1,440,269,018.53	26,153,863.51	19,289,777.97	56,399,275.39	2,067,609,647.86
二、累计折旧						
1. 年初余额	209,363,443.50	969,578,940.06	18,741,544.22	17,672,990.22	47,409,268.89	1,262,766,186.89
2. 本期增加金额	18,715,102.06	63,207,975.78	1,494,933.20	596,661.36	2,067,410.30	86,082,082.70
计提	18,715,102.06	63,207,975.78	1,494,933.20	596,661.36	2,067,410.30	86,082,082.70
3. 本期减少金额	27,076.47	4,739,675.21	3,161,260.46	196,074.02	155,349.69	8,279,435.85
处置或报废	27,076.47	4,739,675.21	3,161,260.46	196,074.02	155,349.69	8,279,435.85
4. 期末余额	228,051,469.09	1,028,047,240.63	17,075,216.96	18,073,577.56	49,321,329.50	1,340,568,833.74
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 年初余额	954,683.14	4,256,011.86			72,450.00	5,283,145.00
2. 本期增加金额		1,396,754.28			15,792.01	1,412,546.29
计提		1,396,754.28			15,792.01	1,412,546.29
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	954,683.14	5,652,766.14			88,242.01	6,695,691.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	296,491,560.23	406,569,011.76	9,078,646.55	1,216,200.41	6,989,703.88	720,345,122.83
2. 期初账面价值	292,113,239.23	436,543,591.93	7,151,160.28	1,555,923.54	7,470,247.43	744,834,162.41

注：根据本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订的抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为2,500.00万元借款（贷款期间：2015年4月至2018年4月）提供抵押担保。截至2017年12月31日，抵押房屋及建筑物账面原值为1,932,448.73元，账面价值为1,916,244.68元，抵押机器设备账面原值为22,764,851.72元，账面价值为22,027,601.11元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,366,536.38	1,411,853.24	954,683.14		停止生产
机器设备	545,584,354.66	475,873,081.98	4,604,937.94	65,106,334.74	受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，纸业生产不饱和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况。
运输设备	202,589.14	50,520.24		152,068.90	
其他设备	16,323,979.01	14,682,720.12	72,450.00	1,568,808.89	
合计	564,477,459.19	492,018,175.58	5,632,071.08	66,827,212.53	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,860,389.02
机器设备	299,669.16
合计	3,160,058.18

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	123,940,291.47	房屋由于未收集完备办理房产证所需的资料，所以暂未办理房产证；构筑物由于不满足办理房产证所需的条件，所以无法办理房产证。

说明：本公司所有房屋、构筑物均建在本公司权属的土地范围内，不存在纠纷问题，不影响本公司的正常生产经营活动。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山山后废水处理(岗顶矿山废水处理站)	18,345,251.97		18,345,251.97	18,290,862.98		18,290,862.98
电力变压器更新	118,878.80		118,878.80	449,270.26		449,270.26
尾矿管周围环境治理				2,230.77		2,230.77
尾矿库筑坝				6,196.58		6,196.58
尾矿回水调节水池工程				788,806.00		788,806.00
2#振筛更新改造工程				154,300.00		154,300.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皮带廊技术改造				1,244,159.49		1,244,159.49
净化余热回收改造项目				542,295.55		542,295.55
a 湿法磷酸净化装置工程	2,677,485.45		2,677,485.45	613,753.43		613,753.43
35kV 矿六 305 化工支线迁移工程				2,644,071.20		2,644,071.20
203#颞式破碎机更新	64,118.82		64,118.82			
云安绿色日化产业集聚区主供水管工程	852,953.37		852,953.37			
磷肥生产氟气整治项目	254,092.70		254,092.70			
云安绿色日化产业集聚区供热蒸汽管道改造项目	1,482,809.44		1,482,809.44			
岗顶废水处理站滤饼堆场改造项目	271,482.06		271,482.06			
边坡合成孔径雷达监测预警系统项目	183,209.41		183,209.41			
装矿车间新建班房工程	63,603.23		63,603.23			
扩建焙烧渣堆场及渣场盖棚顶工程	139,647.41		139,647.41			
硫酸装置主风机高压变频节能改造	45,152.78		45,152.78			
磨浆流程技改项目				494,476.12		494,476.12
农务信息化管理系统开发项目				120,048.31		120,048.31
汽浮池改造项目				611,946.24		611,946.24
热电厂锅炉脱硝技改项目	1,206,120.55		1,206,120.55	1,199,324.43		1,199,324.43
热电厂锅炉烟气除尘技改项目	242,832.53		242,832.53			
生活用纸二厂加填料项目				2,568.84		2,568.84
文化用纸厂 PM8 特种纸技改项目	1,229,602.97		1,229,602.97	306,526.06		306,526.06
粤桂热电循环基础建设工程项目	9,015,611.30		9,015,611.30	4,747,809.16		4,747,809.16
粤桂热电循环生活纸项目	265,323.31		265,323.31	96,927.09		96,927.09
粤桂热电循环糖厂技改项目	29,213,416.20		29,213,416.20	6,965,968.18		6,965,968.18
粤桂热电循环特种纸项目	626,984.25		626,984.25	234,055.15		234,055.15
粤桂热电循环制浆项目	1,893,778.71		1,893,778.71	1,102,684.30		1,102,684.30
制糖离心机改造项目				65,027.35		65,027.35
制糖厂膜法澄清技改项目	600,690.10		600,690.10	74,028.45		74,028.45
热电厂 2#炉技改项目	103,485.51		103,485.51			
生活用纸二厂加湿器	24,467.98		24,467.98			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目						
生活用纸二厂湿浆流程技改项目	206,819.97		206,819.97			
2#汽轮发电机励磁机技改项目	202,307.69		202,307.69			
甘蔗除髓回收机改造	288,703.19		288,703.19			
热电厂锅炉脱硝回烟系统增加盲板阀改造	145,683.76		145,683.76			
合计	69,764,513.46		69,764,513.46	40,757,335.94		40,757,335.94

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中: 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
矿山山后废 水处理(岗顶 矿山废水处 理站)	28,672,400.00	18,290,862.98	54,388.99			18,345,251.97	63.98	63.98				自 筹
尾矿库筑坝	2,800,000.00	6,196.58			6,196.58		0.22					自 筹
工程洗车机 安装	152,000.00		119,847.07	119,847.07			78.85	100.00				自 筹
尾矿管周围 环境治理	400,000.00	2,230.77			2,230.77		0.56					自 筹
尾矿回水调 节水池工程	1,200,000.00	788,806.00		788,806.00			65.73	100.00				自 筹
电力变压器 更新	750,000.00	449,270.26		330,391.46		118,878.80	44.05	44.05				自 筹
35kV 矿六 305化工支线 迁移工程	3,500,000.00	2,644,071.20	42,118.41	2,686,189.61			76.75	100.00				自 筹
20万吨/年湿 法磷酸项目	725,300,000.00	613,753.43	2,063,732.02			2,677,485.45	0.37	0.37				自 筹
2#振筛更新 改造工程	200,000.00	154,300.00	44,729.44	199,029.44			99.51	100.00				自 筹
皮带廊技术 改造	1,400,000.00	1,244,159.49	197,628.87	1,441,788.36			102.98	100.00				自 筹
净化余热回 收改造项目	700,000.00	542,295.55	36,413.23	578,708.78			82.67	100.00				自 筹
磷肥装置压 滤机更新改 造	190,000.00		59,921.60	59,921.60			31.54	100.00				自 筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装矿车间增建防雨棚工程	648,000.00		686,021.98	686,021.98			105.87	100.00				自筹
机修厂新建烘房工程	102,000.00		41,530.81	41,530.81			40.72	100.00				自筹
203#颧式破碎机更新	4,000,000.00		64,118.82			64,118.82	1.60	1.60				自筹
V系列磨浮大厅长屋改造	358,100.00		237,876.06	237,876.06			66.43	100.00				自筹
岗顶废水用于选矿生产项目	514,500.00		509,939.82	507,433.84	2,505.98		98.63	100.00				自筹
云安绿色日化产业集聚区主供水工程	2,290,000.00		852,953.37			852,953.37	37.25	37.25				自筹
磷肥生产氟气整治项目	585,200.00		254,092.70			254,092.70	43.42	43.42				自筹
云安绿色日化产业集聚区供热蒸汽管道改造项目	6,100,000.00		1,482,809.44			1,482,809.44	24.31	24.31				自筹
岗顶废水处理站滤饼堆场改造项目	984,000.00		271,482.06			271,482.06	27.59	27.59				自筹
化工厂初期雨水回收工程	845,800.00		604,503.82	604,503.82			71.47	100.00				自筹
边坡合成孔径雷达监测	2,100,000.00		183,209.41			183,209.41	8.72	8.72				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
预警系统项 目												
装矿车间新 建班房工程	130,000.00		63,603.23			63,603.23	48.93	48.93				自筹
扩建焙烧渣 堆场及渣场 盖棚顶工程	4,020,000.00		139,647.41			139,647.41	3.47	3.47				自筹
硫酸装置主 风机高压变 频节能改造	420,000.00		45,152.78			45,152.78	10.75	10.75				自筹
粤桂热电循 环糖厂技改 项目	1,334,415,000.00	6,965,968.18	22,247,448.02			29,213,416.20	2.19	2.19				自筹
文化用纸厂 PMS特种纸技 改项目	2,068,000.00	306,526.06	923,076.91			1,229,602.97	59.46	59.46				自筹
热电厂锅炉 脱硝技改项 目	3,858,400.00	1,199,324.43	6,796.12			1,206,120.55	31.26	31.26				自筹
汽浮池改造 项目	250,000.00	611,946.24		333,131.34	278,814.90		133.25	100.00				自筹
农务信息化 管理系统开 发项目	400,000.00	120,048.31	404,599.86		524,648.17		131.16	100.00				自有
磨浆流程技 改项目	1,370,000.00	494,476.12	237,310.70	731,786.82			53.42	100.00				自筹
粤桂热电循 环基础建设 工程项目	580,723,000.00	4,747,809.16	4,267,802.14			9,015,611.30	1.55	1.55				自筹
粤桂热电循 环制浆项目	580,723,000.00	1,102,684.30	791,094.41			1,893,778.71	0.33	0.33				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粤桂热电循环特种纸项目	713,514,300.00	234,055.15	392,929.10			626,984.25	0.09	0.09				自筹
粤桂热电循环生活纸项目	735,951,200.00	96,927.09	168,396.22			265,323.31	0.04	0.04				自筹
制糖厂膜法澄清技改项目	20,328,300.00	74,028.45	526,661.65			600,690.10	2.95	2.95				自筹
生活用纸二厂加填料项目	40,000.00	2,568.84	29,239.32	31,808.16			79.52	100.00				自筹
制糖离心机改造项目	560,000.00	65,027.35	406,159.86	471,187.21			84.14	100.00				自筹
高压水过滤器技改项目	120,000.00		59,564.11	59,564.11			49.64	100.00				自筹
热电厂布袋除尘器烟道技改项目	290,000.00		242,832.53			242,832.53	83.74	83.74				自筹
污水站深度处理硫酸亚铁加药系统改造	160,000.00		30,203.70	30,203.70			18.88	100.00				自筹
二段供汽管道改造项目	60,000.00		51,778.91	51,778.91			86.30	100.00				自筹
热电厂2#炉技改项目	152,000.00		103,485.51			103,485.51	68.08	68.08				自筹
生活用纸二厂加湿器技改项目	194,000.00		24,467.98			24,467.98	12.61	12.61				自筹
压榨滚筒曲筛技改项目	102,500.00		99,074.13	99,074.13			96.66	100.00				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生活用纸二厂湿浆流程技改项目	450,000.00		206,819.97			206,819.97	45.96	45.96				自筹
2#汽轮发电机励磁机技改项目	323,100.00		202,307.69			202,307.69	62.61	62.61				自筹
甘蔗除髓回收机改造	255,000.00		288,703.19			288,703.19	113.22	93.22				自筹
热电厂锅炉脱硝回烟系统增加盲板阀改造	125,000.00		145,683.76			145,683.76	116.55	90.55				自筹
生产设备安全生产工程	2,000,000.00		1,820,043.56	1,820,043.56			91.00	100.00				自筹
合计	4,766,794,800.00	40,757,335.94	41,732,200.69	11,910,626.77	814,396.40	69,764,513.46						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期末在建工程未出现可变现净值低于账面成本的情形，因此未计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	蔗区管理和开发权	商标权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1, 518, 683. 73	860, 216, 224. 03	8, 000, 000. 00		249, 599, 699. 51	1, 119, 334, 607. 27
2. 本期增加金额	524, 648. 17	61, 674, 363. 62	53, 896, 536. 96	2, 053. 68		116, 097, 602. 43
(1) 购置	524, 648. 17	55, 313, 965. 52				55, 838, 613. 69
(2) 非同一控制下企业合并		6, 360, 398. 10	53, 896, 536. 96	2, 053. 68		60, 258, 988. 74
3. 本期减少金额		20, 002, 460. 51	452, 830. 16			20, 455, 290. 67
(1) 房地产开发转出		20, 002, 460. 51				20, 002, 460. 51
(2) 其他减少			452, 830. 16			452, 830. 16
4. 期末余额	2, 043, 331. 90	901, 888, 127. 14	61, 443, 706. 80	2, 053. 68	249, 599, 699. 51	1, 214, 976, 919. 03
二、累计摊销						
1. 年初余额	1, 104, 152. 46	93, 129, 204. 34	266, 666. 67		50, 790, 636. 44	145, 290, 659. 91
2. 本期增加金额	74, 112. 24	27, 110, 912. 64	732, 982. 92	125. 74	8, 706, 966. 24	36, 625, 099. 78
计提	74, 112. 24	27, 110, 912. 64	732, 982. 92	125. 74	8, 706, 966. 24	36, 625, 099. 78
3. 本期减少金额		1, 200, 158. 22				1, 200, 158. 22
(1) 房地产开发转出		1, 200, 158. 22				1, 200, 158. 22
4. 期末余额	1, 178, 264. 70	119, 039, 958. 76	999, 649. 59	125. 74	59, 497, 602. 68	180, 715, 601. 47
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	865, 067. 20	782, 848, 168. 38	60, 444, 057. 21	1, 927. 94	190, 102, 096. 83	1, 034, 261, 317. 56
2. 期初账面价值	414, 531. 27	767, 087, 019. 69	7, 733, 333. 33		198, 809, 063. 07	974, 043, 947. 36

注：①本期末通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

②根据本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订的抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为 2,500.00 万元借款（贷款期间：2015 年 4 月至 2018 年 4 月）提供抵押担保。截至 2017

年 12 月 31 日，抵押土地使用权账面原值为 6,360,398.10 元，账面价值为 6,300,915.74 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
桂林永福顺兴制糖有限公司		5,109,495.46		5,109,495.46
合计		5,109,495.46		5,109,495.46

注：本公司本年度商誉的形成主要是由于本公司本年度发生非同一控制下企业合并永福顺兴，支付的合并对价大于取得的可辨认净资产的公允价值所致，具体情况详见附注（八）“合并范围的变动”。

(2) 商誉减值准备

无。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	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
厂容厂貌翻新	480,505.00		411,861.24		68,643.76	
深圳写字楼	2,173,567.85		83,598.80		2,089,969.05	
装修费	563,333.16	106,796.12	423,163.00		246,966.28	
良种甘蔗种植扶持项目	7,964,579.72	13,839,931.72	8,595,600.43		13,208,911.01	
合计	11,181,985.73	13,946,727.84	9,514,223.47		15,614,490.10	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,021,632.28	3,750,812.85	31,929,434.94	5,814,229.09
可抵扣亏损	240,758,037.62	36,144,794.91	194,607,084.72	29,359,229.96
预提性质的应付利息&应付账款	584,185.14	87,627.77	2,760,871.00	414,130.65
衍生金融资产			900.00	135.00

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
税款抵减	2,655,019.70	265,501.97	2,655,019.70	265,501.97
安全生产费	255,340.51	63,835.13	2,781,697.57	695,424.39
搬迁费	4,793,843.25	1,198,460.81	5,387,188.11	1,346,797.03
同一控制企业合并资产评估增值	42,437,936.04	10,609,484.01	46,767,739.32	11,691,934.83
内部交易未实现利润	3,708,446.33	556,266.95	-3,993,758.26	-599,063.74
合计	316,214,440.87	52,676,784.40	282,896,177.10	48,988,319.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产减值准备	5,170,000.00	5,170,000.00
应税法规定，留待以后年度税前扣除已支付福利费	9,081,944.88	7,778,656.39
固定资产减值准备	6,695,691.29	5,283,145.00
坏账减值准备	671,647.72	297,014.27
可抵扣亏损	16,411,094.20	13,902,685.27
合计	38,030,378.09	32,431,500.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额
2019 年	412,531.50	412,531.50
2020 年	418,098.91	418,098.91
2021 年	13,072,054.86	13,072,054.86
2022 年	2,508,408.93	
合计	16,411,094.20	13,902,685.27

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
矿山自然生态环境治理恢复保证金	4,638,000.00	4,638,000.00
预付股权收购及增资款		29,000,000.00
预付工程和设备款	23,595,880.00	4,742,037.23
合计	28,233,880.00	38,380,037.23

注：矿山自然生态环境治理恢复保证金系本公司的子公司云硫矿业根据《广东省矿山自然生态环境治理恢复保证金管理办法》的规定于 2009 年、2011 年存放在云浮市国土资源局（云浮基金管理中心）的矿山自然生态环境治理恢复保证金。根据《广东省矿山自然生态环境治理恢复保证金管理办法》的规定，上述保证金需待矿山自然生态环境治理恢复工程经验收合格后方可支取，云硫矿业本年度后 12 个月未有矿山自然生态环境治理恢复工程计划。

16、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	30,000,000.00
合计	160,000,000.00	30,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17、衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额	产生的原因
期货持仓亏损		900.00	期货合约持仓期间的浮动盈亏
合计		900.00	

本公司 2017 年在期货市场上销售白糖作为辅助销售渠道，在期货市场建仓后，持仓期间浮动盈利（亏损）通过衍生金融资产或负债核算，对持仓期间浮动盈亏确认公允价值变动损益。2017 年本公司持仓到期进行实物交割，按照平仓损益确认投资收益，同时冲回衍生金融负债与持仓期间的公允价值变动损益。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末数	年初数
1 年以内	127,524,373.10	113,185,592.33
1—2 年	2,638,237.74	1,963,699.79
2—3 年	1,523,025.26	2,976,795.85
3 年以上	8,526,844.97	2,414,848.16
合计	140,212,481.07	120,540,936.13

注：本公司期末账龄 3 年以上的应付账款余额 8,526,844.97 元大于年初账龄 2-3 年和 3 年以上的应付账款余额合计 5,391,644.01 元主要是由于本公司本年度发生非同一控制下企业合并所致。

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末数	期初数
货款	29,158,296.83	35,773,655.98
预收租金、运费	196,317.50	155,274.66
合计	29,354,614.33	35,928,930.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,992,157.13	330,974,836.82	330,891,671.58	33,075,322.37
二、离职后福利-设定提存计划	7,599,749.44	30,096,491.97	34,518,174.19	3,178,067.22
三、辞退福利		6,765,585.56	6,523,034.55	242,551.01
合计	40,591,906.57	367,836,914.35	371,932,880.32	36,495,940.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,637,856.97	268,869,685.10	269,014,476.69	22,493,065.38
2、职工福利费		3,913,889.15	3,913,889.15	
3、社会保险费	984,783.52	19,251,643.17	19,571,919.34	664,507.35
其中：医疗保险费	71,664.02	14,763,890.72	14,623,398.62	212,156.12
工伤保险费	246,699.44	3,016,247.27	3,082,890.23	180,056.48
生育保险费	666,420.06	1,471,505.18	1,865,630.49	272,294.75
4、住房公积金	846,129.77	19,574,462.24	19,597,921.24	822,670.77
5、工会经费和职工教育经费	6,971,609.67	9,352,157.16	8,424,083.83	7,899,683.00
6、外包劳务费	1,551,777.20	10,013,000.00	10,369,381.33	1,195,395.87
合计	32,992,157.13	330,974,836.82	330,891,671.58	33,075,322.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,810,539.27	29,047,308.64	32,946,171.50	2,911,676.41
2、失业保险费	789,210.17	1,049,183.33	1,572,002.69	266,390.81
合计	7,599,749.44	30,096,491.97	34,518,174.19	3,178,067.22

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		6,765,585.56	6,523,034.55	242,551.01
合计		6,765,585.56	6,523,034.55	242,551.01

注：本公司本年度因解除劳动关系所提供一次性补偿款为 6,765,585.56 元，期末应付未付金额为 242,551.01 元。

21、应交税费

项目	期末数	年初数
企业所得税	16,327,401.97	8,604,302.47
增值税	17,531,901.73	18,831,864.91
房产税	519,264.64	309,319.51
城市维护建设税	1,186,039.58	1,330,173.12
教育费附加	508,302.67	569,909.80
地方教育费附加	338,868.44	379,939.86
个人所得税	905,388.78	770,438.39
防洪保安费、水利建设基金	148,966.09	199,151.01
印花税	233,883.01	269,392.53
残疾人就业保障金	208,258.00	
土地使用税	480,522.37	
资源税	1,146,598.00	838,185.87
水资源税	724,938.80	
代扣代缴出口佣金企业所得税	14,175.76	
合计	40,274,509.84	32,102,677.47

22、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,986.10	
短期借款应付利息	212,666.67	
合计	245,652.77	

23、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,638,716.57	3,081,386.57
云浮广业硫铁矿集团有限公司		151,280,000.00
合计	2,638,716.57	154,361,386.57

注：超过一年未支付的应付股利为 2,638,716.57 元，主要原因是股东尚未领取。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来单位款项	11,341,783.39	105,232,479.69
应付个人款	2,240,648.00	3,932,584.62
押金	3,486,439.46	3,020,064.18
农务	3,429,728.00	3,843,798.99
其他	1,336,971.96	1,752,160.29
合计	21,835,570.81	117,781,087.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 1	2,680,000.00	款项待结算
客户 2	1,250,000.00	往来款项，对方单位未催款
客户 3	500,000.00	工程尚未完工验收，合同履行保证金未退还
合计	4,430,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订了抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为 2,500.00 万元借款（贷款期间：2015 年 4 月至 2018 年 4 月）提供抵押担保，抵押房屋及建筑物、机器设备及土地使用权的情况详见附注（七）9 “固定资产”、（七）11 “无形资产”。

26、长期应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
采矿权	36,606,430.84	36,606,430.84
计提“三类”人员费用	61,629,830.99	125,380,605.51
合计	98,236,261.83	161,987,036.35

注 1：剩余采矿权 36,606,430.84 元未支付。

注 2：计提“三类”人员费用，是本公司依据《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117 号文）及国资委批复，从未分配利润中计提了 2014 年 5 月 31 日之后的离退休、内退人员和在职人员的统筹外福利，分五期支付，利息按照 5 年期银行贷款利率计算。2017 年，本公司支付第二期余款 22,000,000.00 元和第三期款项 30,001,476.01 元，2017 年共计提利息 3,659,012.62 元，2017 年共支付利息 15,408,311.13 元。

27、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
其他长期职工福利	7,423,753.77	7,423,753.77
非货币性福利	21,963,270.79	21,963,270.79
离职后福利-设定受益计划净负债	322,466.35	
辞退福利-内退福利	1,538,589.88	
合计	31,248,080.79	29,387,024.56

（2）其他长期福利及非货币性福利

其他长期福利	性质	金额	计算依据
其他长期职工福利	住房、工龄补贴	7,423,753.77	见说明 1
非货币性福利	员工宿舍和道路的维护、修建款	21,963,270.79	见说明 2

说明 1：期末余额 7,423,753.77 元，其他长期职工福利是本公司 2001 年根据财政部财会【2001】5 号文中关于住房制度改革的政策变更相关会计处理问题的规定计提的尚未支付的工龄补贴、住房补贴。

说明 2：期末余额 21,963,270.79 元，非货币性福利是本公司管理层根据生产发展和用工特性制订了福利计划，已安排将职工福利费余额对员工集体宿舍和道路的维修、改建、扩建及新建等。

（3）离职后福利

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	322,466.35	
合计	322,466.35	

①设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	322,466.35	
1、当期服务成本	322,466.35	
2、过去服务成本		
3、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
其中：精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
其中：已支付的福利（支付以“-”表示）		
五、期末余额	322,466.35	

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	322,466.35	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动（支付以“-”表示）		
五、期末余额	322,466.35	

③设定受益计划说明：

A、设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本公司的设定受益计划是一项为 1996 年前退休的人员在退休后提供退休金的非统筹部分，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司共有 234 名 1996 年前退休的人员纳入该项设定受益计划，支付金额为每年每人 285.60 元至 604.80 元之间。该设定受益计划义务现值于 2017 年 12 月 31 日由本公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

B、设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的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；所有福利年增长率和年离职率为 0；

折现率的敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
-----------	----------

提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-402.19
降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	403.01
提高 1 个百分点对服务成本的影响	-402.19
降低 1 个百分点对服务成本的影响	403.01

(4) 辞退福利-内退福利

项目	期末余额	年初余额
辞退福利-内退福利	1,538,589.88	
合计	1,538,589.88	

28、预计负债

项目	期末余额	期初数	形成原因
预计复垦费	17,768,976.92	17,095,969.56	取得硫铁矿采矿权存在的生态恢复义务。
搬迁补偿费	4,793,843.25	5,387,188.11	为排除 400 水平排土场重大事故隐患对台一村居民进行搬迁
合计	22,562,820.17	22,483,157.67	

29、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蔗渣污水处理	2,487,012.99		400,000.00	2,087,012.99	《贵港市环保专项资金补助（污水处理补贴）》、《贵港市环境保护专项资金奖励（减排项目名称：制浆综合废水好氧生化处理项目）》
蔗渣造纸白泥资源	1,036,904.77		185,714.28	851,190.49	《蔗渣造纸白泥资源化项目和碱回收白泥资源化利用技改项目》
电气设备节能降耗	274,999.88		42,857.16	232,142.72	电气设备节能降耗技改项目
沼气代替天然气	954,226.31		139,642.84	814,583.47	《广西贵糖（集团）股份有限公司技术中心创新能力建设项目、广西生物质材料工程技术研究中心建设、节能技术改造项目》
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	280,500.00		34,000.00	246,500.00	《节能技术改造项目》
年产3万吨生活用纸改造二期工程	1,702,381.00		142,857.12	1,559,523.88	《关于下达2014年自治区循环经济发 展专项资金的通知》
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	510,714.25		42,857.16	467,857.09	《关于下达2014年市本级环保专项资金使用计划的通知》、《关于广西贵糖（集团）股份有限公司制浆造纸废水深度处理技改工程项目竣工环境保护验收申请的批复》
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	587,500.00		50,000.00	537,500.00	《关于下达2013年贵港市直工业企业技术改造专项资金计划的通知》
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	995,000.00		213,214.29	781,785.71	《节能技术改造财政奖励资金》
制浆蒸煮余热回收利用工程	487,000.00		197,119.05	289,880.95	《节能技术改造财政奖励资金》
特种纸研究院建设	2,000,000.00			2,000,000.00	2014年广西科学研究与技术开发计划项目-特种纸研究院建设
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	287,000.00		61,500.00	225,500.00	《关于2016年自治区节能技术改造财政奖励资金项目计划的通知》
粤桂（贵港）热电循环经济产业园基础设施建设工程	3,500,000.00			3,500,000.00	《关于下达西江经济带基础设施建设工程2016年第二批自治区财政专项资金预算（拨款）的通知》
拆迁补偿款	8,385,024.17		171,414.48	8,213,609.69	《房屋征收补偿协议书》

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2014 年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目	400,000.00		400,000.00		《关于下达 2014 年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目的通知》
863 计划	501,000.00			501,000.00	《国家高新技术研究发展计划（863 计划）课题》
热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目		800,000.00	4,761.90	795,238.10	《贵港市环境保护局 关于下达 2017 年市本级环保专项资金使用计划的通知》
绿色制造系统集成项目		5,670,000.00		5,670,000.00	《广西壮族自治区财政厅关于下达工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》
蔗糖厂膜物理澄清工艺		480,000.00		480,000.00	《广西壮族自治区人民政府印发关于深化自治区本级财政科技计划和科技项目管理改革实施方案的通知》《2017 年自治区本级财政科技计划拟立项目公示（242 项）》
甘蔗混合计陶瓷膜过滤浓缩液糖分回收		240,000.00		240,000.00	《关于印发〈广西重点研发计划项目管理办法（试行）〉的通知》
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	9,666,667.00		2,000,000.04	7,666,666.96	《广东省财政厅 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金》
V 系列磨浮系统技术改造工程	483,333.00		99,999.96	383,333.04	《广东省财政厅预拨省财政挖潜改造资金（先进制造业）技术改造项目资金》
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	2,470,000.00		390,000.00	2,080,000.00	《云浮市财政局 2013 年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央基建投资预算（拨款）》
市财政局企业困难职工生活补贴慰问费	1,800,000.00			1,800,000.00	《云浮市市财政局企业困难职工生活补贴慰问费》
重金属污染防治专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	《云浮市财政局 2016 年省级重金属污染防治专项资金》
安全生产专项资金		133,800.00	6,371.44	127,428.56	《省级安全生产专项资金项目计划的公示》
合计	41,809,263.37	7,323,800.00	4,582,309.72	44,550,753.65	

30、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	668,401,851.00						668,401,851.00

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,311,563,874.37			1,311,563,874.37
其他资本公积	30,924,002.08			30,924,002.08
合计	1,342,487,876.45			1,342,487,876.45

32、专项储备

项目	期初数	本期计提	本期使用	期末数	备注
安全生产费	2,781,697.57	7,519,949.16	2,526,357.06	7,775,289.67	
合计	2,781,697.57	7,519,949.16	2,526,357.06	7,775,289.67	

注：根据《广东省高危行业安全费用管理办法》（粤安监〔2005〕25号）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），本公司2017年安全生产费计提7,519,949.16元，使用2,526,357.06元，安全生产费的使用主要用于安全生产项目。

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,119,684.64			88,119,684.64
合计	88,119,684.64			88,119,684.64

34、未分配利润

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	530,405,303.18	525,087,261.92	
调整金额			
调整后期初未分配利润	530,405,303.18	525,087,261.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,766,204.56	38,738,133.81	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		33,420,092.55	
转作股本的普通股股利			

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
其他			
期末未分配利润	610,171,507.74	530,405,303.18	

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,837,891,708.69	1,541,617,251.58	1,715,005,000.59	1,462,777,814.95
其他业务	69,478,882.14	58,580,643.65	77,113,992.42	80,225,875.62
合计	1,907,370,590.83	1,600,197,895.23	1,792,118,993.01	1,543,003,690.57

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		178,510.13
城市维护建设税	9,216,701.88	8,403,574.77
教育费附加	3,950,022.53	3,601,532.06
地方教育费附加	2,633,348.34	2,401,021.36
资源税	11,136,004.63	4,876,452.82
印花税	1,321,998.15	2,831,748.73
房产税	3,394,425.37	4,240,081.38
土地使用税	2,267,755.74	2,767,440.74
车船使用税	93,076.47	19,543.68
价格调节基金		642,869.71
矿产资源补偿费		3,954,377.97
堤围防护费、水利建设基金	1,062,291.04	1,855,947.24
残疾人就业保障金	519,040.04	445,013.82
合计	35,594,664.19	36,218,114.41

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,506,552.97	25,131,498.87
运输、装卸	6,168,441.23	11,829,387.87
仓储、租赁费	2,648,616.28	6,156,992.59
广告费、业务宣传费	8,838,753.14	15,183,085.46
差旅费	1,113,825.47	1,527,898.30

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	412,853.95	555,556.99
物料消耗	431,768.62	506,074.78
糖网服务费	524,419.69	779,485.72
其他	1,961,738.53	1,491,931.27
合计	38,606,969.88	63,161,911.85

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,417,463.52	60,288,661.44
折旧摊销	38,901,381.42	39,521,482.72
聘请中介机构	3,094,261.03	2,209,414.29
租赁费	374,159.20	378,081.44
水电费	5,378,858.27	3,693,498.31
办公费	905,471.71	1,555,190.96
差旅费	812,358.39	1,054,248.47
劳保费	329,796.17	583,801.31
修理费	1,899,646.26	1,634,848.99
资产重组费用		770,979.23
研究与开发费	23,224,994.72	18,158,748.87
其他	14,647,370.52	10,357,312.21
合计	154,985,761.21	140,206,268.24

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,607,327.07	7,068,896.08
减：利息收入	15,739,305.33	6,362,263.72
汇兑损失	584,096.30	
减：汇兑收益		164,194.21
金融机构手续费	177,541.50	216,303.81
矿山复原费应确认的利息费用	1,442,501.44	1,367,561.68
内退福利确认的融资费用	24,612.52	
企业间借款的利息支出	254,159.34	
合计	-4,649,067.16	2,126,303.64

注：利息支出中包括应付云硫集团三类人员费用利息 3,659,012.62 元。

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	669,048.36	571,883.08
二、存货跌价损失	3,824,012.68	9,326,477.93
三、固定资产减值损失	1,412,546.29	104,616.88
合计	5,905,607.33	10,002,977.89

41、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
衍生金融工具的公允价值变动收益	900.00	-900.00
合计	900.00	-900.00

本公司 2017 年在期货市场上销售白糖作为辅助销售渠道,在期货市场建仓后,持仓期间浮动盈利(亏损)通过衍生金融资产或负债核算,对持仓期间浮动盈亏确认公允价值变动损益。2017 年本公司持仓到期进行实物交割,按照平仓损益确认投资收益,同时冲回衍生金融负债与持仓期间的公允价值变动损益。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货平仓损益	413,210.00	
其他-银行理财产品收益	141,389.04	649,490.40
合计	554,599.04	649,490.40

43、资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置非流动资产的利得(损失“-”)	4,275,000.00	150,213.77
合计	4,275,000.00	150,213.77

44、其他收益

项目	本期数	上期数
与企业日常活动相关的政府补助	18,040,951.96	
合计	18,040,951.96	

其中,政府补助明细

项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关	依据
增值税返还	8,613,745.87		与收益相关	《贵港市港北区国家税务局关于广西贵糖(集团)股份有限公司综合利用产品增值税实行即征即退办法的复函》(港北国税函【2014】14号)、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)

项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关	依据
蔗渣污水处理	400,000.00		与资产相关	《贵港市环保专项资金补助(污水处理补贴)》、《贵港市环境保护专项减排奖励(减排项目名称:制浆综合废水好氧化处理项目)》
蔗渣造纸白泥资源	185,714.28		与资产相关	《蔗渣造纸白泥资源化项目和碱回收白泥资源化利用技改项目》
电气设备节能降耗	42,857.16		与资产相关	《电气设备节电降耗技改项目》
沼气代替天然气	139,642.84		与资产相关	《广西贵糖(集团)股份有限公司技术中心创新能力建设项目、广西生物基质材料工程技术研究中心建设、节能技术改造项目》
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	34,000.00		与资产相关	《节能技术改造项目》
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	142,857.12		与资产相关	《关于下达 2014 年自治区循环经济发展专项资金的通知》
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	42,857.16		与资产相关	《关于下达 2014 年市本级环保专项资金使用计划的通知》、《关于广西贵糖(集团)股份有限公司制浆造纸废水深度处理技改工程项目竣工环境保护验收申请的批复》
年产 3 万吨生活用纸项目财政贴息	50,000.00		与资产相关	《关于下达 2013 年贵港市直工业企业技术改造资金项目计划的通知》
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	213,214.29		与资产相关	《节能技术改造财政奖励资金》
制浆蒸煮余热回收利用工程	197,119.05		与资产相关	《节能技术改造财政奖励资金》
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	61,500.00		与资产相关	《关于 2016 年自治区节能技术改造财政奖励资金项目计划的通知》
热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目	4,761.90		与资产相关	《贵港市环境保护局 关于下达 2017 年市本级环保专项资金使用计划的通知》
拆迁赔偿	171,414.48		与资产相关	《房屋征收补偿协议书》
港北科技局 2016 年发明专利授权奖励	3,000.00		与收益相关	《2016 年港北区有关企业获授权专利获资助奖励名单》
贵港科技局 2016 年发明专利奖励	1,000.00		与收益相关	《贵港市人民政府办公室关于印发贵港市专利奖励暂行办法的通知》
质量管理体系及食品安全管理体系资金	49,000.00		与收益相关	《关于申报 2017 年外经贸发展专项资金中小企业提升国际化经营能力项目的通知》
2016 年定期班轮航线培育专项资金	2,200.00		与收益相关	《2017 年贵港至香港定期班轮航线和集装箱业务补贴方案》、《关于办理 2017 年贵港口岸外贸集装箱物流补贴奖励的通知》
稳岗补贴	537,254.00		与收益相关	《关于申报 2017 年度稳岗补贴的通知》
贵港专利事务所发明专利申请资助费	6,000.00		与收益相关	《贵港市科技局关于修改 2017 年发明专利申请资助专项经费发放方式的通知》
港北科技局 2017 年发明专利授权奖励	3,000.00		与收益相关	《2017 年港北区有关企业获取授权专利资助奖励名单》
蔗区实施技术扶持奖	3,500.00		与收益相关	《关于征求广西糖业降本增效方案及 2017/2018 榨季自律公约意见的通知》
2014 年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目	400,000.00		与收益相关	《关于下达 2014 年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目的通知》
污染源在线监测建设奖励	20,000.00		与收益相关	《关于下达 2008 年自治区本级财政国控重点污染源在线监测体系建设奖励资金的通知》
品牌荣誉称号企业奖励资金	160,802.50		与收益相关	《关于拨付自治区人民政府表彰奖励 2007 年度获品牌荣誉称号企业奖励的通知》
云浮科技局 2016 年度省企业研究开发补助	1,050,600.00		与收益相关	《广东省科学技术厅 广东省财政厅关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(粤科归财字【2016】214 号)

项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关	依据
2017 年省级工业化和信息化专项资金	500,000.00		与收益相关	《云浮市财政局关于下达 2017 年省级工业和 信息化专项资金(支持信息化和信息产业发展) 的通知》(云财工【2017】39 号)
广东省省级促进就业社会 保险补贴、岗位补贴款 项	910,976.00		与收益相关	《关于进一步做好我市失业保险支持企业稳定 岗位工作的通知》云人社函(2016)172 号
2013 年节能重点工程循 环经济和资源节约重大 示范项目及重点工业污 染治理的工程	390,000.00		与资产相关	《关于下达 2013 年节能重点工程、循环经济和 资源节约重大示范项目及重大工业污染治理工 程(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通 知》(云财建【2013】11 号)
硫铁矿中低品位矿和铁 资源综合利用工程	2,000,000.04		与资产相关	《关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用 示范工程资金预算的通知》(粤财综【2010】227 号))
V 系列磨浮系统技术改 造工程	99,999.96		与资产相关	《关于预拨省财政挖潜改造资金(先进制造 业)技术改造项目资金的通知》(粤财工【2010】 541 号))
云安区财政局安全生产 专项资金	6,371.44		与资产相关	《省级安全生产专项资金项目计划的公示》
2016 年省级矿山地质环 境恢复治理专项资金	1,183,992.97		与收益相关	《广东省省级矿山地质环境恢复治理专项资 金管理办法》(粤财综【2014】86 号)
云安区财政局安全生产 专项资金	221,430.50		与收益相关	《省级安全生产专项资金项目计划的公示》
贵港市人力资源和社会 保障局社保补贴	33,858.80		与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西 壮族自治区财政厅文件桂人社发(2015)56 号 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 财政 厅关于做好企业新增就业岗位社会保险补贴有 关工作的通知》
贵港市财政局电商年货 节物流补贴	1,000.00		与收益相关	《贵港市人民政府办公室关于加快电子商务发 展的实施意见贵政办发 2016-[4]号》
贵港市人力资源和社会 保障局企业新增就业岗 位社会保险补贴	2,331.60		与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西 壮族自治区财政厅文件桂人社发(2015)56 号 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 财政 厅关于做好企业新增就业岗位社会保险补贴有 关工作的通知》
贵港市财政局特色电商 新品培养项目扶持资金	30,000.00		与收益相关	《贵港市人民政府办公室关于加快电子商务发 展的实施意见贵政办发 2016-[4]号》
贵港市港北区财政局 2016 年重点企业扶持奖 励资金	50,000.00		与收益相关	《贵港市人民政府关于印发贵港市纳税大户奖 励办法的通知》
贵港市财政局 2016 年首 次上限入库服务业企业 奖金	50,000.00		与收益相关	《贵港市人民政府关于印发贵港市纳税大户奖 励办法的通知》
贵港市社会保险事业局 事业保险基金支出户稳 定就业岗位补贴	24,950.00		与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西 壮族自治区财政厅文件桂人社发(2015)56 号 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 财政 厅关于做好企业新增就业岗位社会保险补贴有 关工作的通知》
合计	18,040,951.96			

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损处置 收益	639,850.74		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		52,839,459.33	
赔款	668,410.00	143,029.08	
承包经营损益	7,456,888.23		
其他	1,833,758.98	1,147,501.62	
合计	10,598,907.95	54,129,990.03	

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损处置损失	1,652,708.05	94,914.14	
税收的滞纳金、罚金支出	217,214.64	1,603,817.28	
其他	1,050,457.79	1,497,512.91	
合计	2,920,380.48	3,196,244.33	

47 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	30,734,982.49	5,078,417.82
递延所得税调整	-3,688,465.22	5,315,724.65
合计	27,046,517.27	10,394,142.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	107,278,738.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,091,810.79
子公司适用不同税率的影响	9,785,571.11
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,897.05
使用前期确认本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	122,218.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-387,994.62
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	1,015,096.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	378,814.91
残疾人工资加计扣除	-406,171.21
研发费用加计扣除	-2,111,792.92

项目	本期发生额
超过税法规定的 5 年弥补期限不得弥补的亏损的影响	160,079.35
本年已计提未使用安全生产费	1,879,987.29
所得税费用	27,046,517.27

48、终止经营净利润

如附注（十六）“5、终止经营”所述，本公司拟对子公司广州纯点纸业有限公司进行清算注销。本公司将停止广州纯点纸业有限公司的纸品销售业务。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	30,789,806.43	90,277,453.55
减：成本及费用	33,630,718.93	91,922,461.22
减：减值准备的计提及转回	-39,245.22	-37,869.30
加：营业外收支净额	1,558.00	-192,843.75
二、来自于已终止经营业务的利润总额	-2,800,109.28	-1,799,982.12
减：所得税费用	10,656.26	9,467.33
三、终止经营净利润	-2,810,765.54	-1,809,449.45
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-2,810,765.54	-1,809,449.45
加：出售业务的净收益（税后）		
四、来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,810,765.54	-1,809,449.45
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,810,765.54	-1,809,449.45

注：出售业务的收益总额为 0.00 元，所得税费用为 0.00 元。

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-2,460,082.39	-1,976,283.77
投资活动现金流量净额		-6,400.00

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定金、押金、保证金	21,237,081.29	37,446,368.94
政府补助	10,803,900.90	52,996,616.30
利息收入	15,739,305.33	6,357,643.96
往来款	104,810,992.10	127,950,144.79

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,607,456.79	392,453.32
合计	154,198,736.41	225,143,227.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定金、押金、保证金	27,614,000.42	42,491,264.82
往来款	133,408,456.84	120,499,258.04
销售费用支付的现金	14,456,264.41	25,364,753.28
管理费用支付的现金	26,261,399.79	22,804,856.60
其他	2,183,769.47	5,594,453.02
合计	203,923,890.93	216,754,585.76

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
永福顺兴收到少数股东有息借款	8,625,600.00	
合计	8,625,600.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还云硫集团借款	50,000,000.00	8,000,000.00
合计	50,000,000.00	8,000,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,232,221.35	38,738,133.81
加：资产减值准备	5,905,607.33	10,002,977.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,082,082.70	100,976,908.48
无形资产摊销	36,625,099.78	36,145,679.49
长期待摊费用摊销	9,514,223.47	4,889,046.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,012,857.31	94,914.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-4,275,000.00	-150,213.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-900.00	900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	10,303,987.85	8,436,457.76

项 目	本 期 金 额	上 期 金 额
投资损失（收益以“-”号填列）	-554,599.04	-649,490.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,688,465.22	5,315,724.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	-55,955,488.91	138,106,286.90
经营性应收项目的减少（减：增加）	-90,773,556.50	47,400,614.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	-78,772,421.93	-59,342,103.46
其他	1,517,458.46	-4,259.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,826,893.35	329,961,577.16
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	822,696,180.76	1,002,134,622.89
减：现金的期初余额	1,002,134,622.89	714,022,195.83
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	-179,438,442.13	288,112,427.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	822,696,180.76	1,002,134,622.89
其中：库存现金	17,356.06	10,508.60
可随时用于支付的银行存款	817,477,690.83	991,144,546.64
可随时用于支付的其他货币资金	5,201,133.87	10,979,567.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	822,696,180.76	1,002,134,622.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末数	期初数
期末货币资金	822,696,180.76	1,003,652,081.35

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末数	期初数
减：使用受到限制的存款		1,517,458.46
期末现金及现金等价物余额	822,696,180.76	1,002,134,622.89

(4) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司永福顺兴持有的现金及现金等价物	144,080.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	-144,080.85

本公司本期通过债权转股权的方式获得桂林永福顺兴制糖有限公司 69.50% 股权，成为永福顺兴的控股股东，合并具体情况详见“六、合并范围的变动”披露。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金 额	受限原因
其他非流动资产	4,638,000.00	矿山自然生态环境治理恢复保证金
固定资产	23,943,845.79	本公司控股子公司永福顺兴贷款的抵押物
无形资产	6,300,915.74	本公司控股子公司永福顺兴贷款的质押物
合计	34,882,761.53	

所有权或使用权受到限制的资产的情况详见本附注（七）9“固定资产”、（七）11“无形资产”和（七）15“其他非流动资产”。

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	950,547.11	6.5342	6,211,064.93
其中：美元	950,547.11	6.5342	6,211,064.93
应收账款	33,400.00	6.5342	218,242.28
其中：美元	33,400.00	6.5342	218,242.28

(八) 合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
桂林永福顺兴制糖有限公司	2017 年 4 月 30 日	1,897,200.00	69.50%	债权转股权	2017 年 4 月 30 日	完成工商变更登记	4,133,441.85	2,234,105.52

(2) 合并成本以及商誉

项目	桂林永福顺兴制糖有限公司
合并成本：	
转移非现金资产的公允价值（债权转股权）	1,897,200.00
合并成本合计	1,897,200.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	-3,212,295.46
商誉	5,109,495.46

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	桂林永福顺兴制糖有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	144,080.85	144,080.85
应收款项	10,992,990.44	10,992,990.44
预付账款	13,428.50	13,428.50
其他应收款	5,211,917.09	5,211,917.09
存货	39,627,791.91	39,648,844.61
固定资产	42,727,413.58	36,510,825.24
无形资产	60,258,988.74	1,466,725.66
减：短期借款	15,993,608.80	15,993,608.80
应付账款	50,503,478.25	50,503,478.25
预收账款	290,349.80	290,349.80
应付职工薪酬	715,570.00	715,570.00
应交税费	1,359,204.80	1,359,204.80
应付利息	1,834,926.84	1,834,926.84
其他应付款	67,901,480.47	67,901,480.47
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00
净资产	-4,622,007.85	-69,609,806.57
减：少数股东权益	-1,409,712.39	-21,230,991.00

项目	桂林永福顺兴制糖有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	-3,212,295.46	-48,378,815.57

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2016 年 9 月 21 日出具的中铭评报字【2016】第 8009 号评估报告中的评估值持续计算确定永福顺兴的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法采用资产基础法，使用的关键假设如下：（一）基本假设：（1）交易假设；（2）公开市场假设；（2）持续使用假设；（二）一般假设：（1）经济环境稳定假设；（2）无重大变化假设；（3）无不利变化影响假设；（4）无通胀影响假设；（三）针对性假设：（1）资料真实假设；（2）产权无瑕疵假设；（3）政策一致假设；（4）蔗区收购权不变假设。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他合并范围的变更

无。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中权益的披露

（1）企业集团的构成

子公司的名称	主要经营地及注册地	业务性质	企业的持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例是否一致	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	取得方式
广西纯点纸业有限公司	广西贵港市	销售	100%	100%	是	不适用	设立
广州纯点纸业有限公司	广东广州市	销售	100%	100%	是	不适用	设立
广西贵港市安达物流有限公司	广西贵港市	物流	100%	100%	是	不适用	设立
广东广业云硫矿业有限公司	广东云浮市	化学矿开采、加工、销售	100%	100%	是	不适用	同一控制下企业合并
广西创辉房地产开发有限公司	广西贵港市	房地产	100%	100%	是	不适用	设立
桂林永福顺兴制糖有限公司	广西桂林市	机制糖生产、销售	69.50%	69.50%	是	不适用	非同一控制下企业合并

注：本公司及本公司的全资子公司广西贵港市安达物流有限公司分别持有广西纯点纸业有限公司、广州纯点纸业有限公司 90%、10%的股权，因此本公司通过直接和间接持有广西纯点纸业有限公司、广州纯点纸业有限公司 100%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无发生。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

无。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(十) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、可供出售金融资产、待抵扣税款、期货保证金、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

(1) 本公司期初、期末金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类			
	期末余额		年初余额	
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	822,696,180.76		1,003,652,081.35	
应收票据	259,440,314.78		188,597,454.53	
应收账款	42,904,428.76		65,382,316.89	
其他应收款	12,515,449.24		41,357,583.75	
其他流动资产	18,949,490.15		7,193,518.59	
可供出售金融资产		2,150,000.00		2,150,000.00
合计	1,156,505,863.69	2,150,000.00	1,306,182,955.11	2,150,000.00

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类			
	期末余额		年初余额	
	其他金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	衍生金融负债
短期借款	160,000,000.00		30,000,000.00	
衍生金融负债				900.00
应付账款	140,212,481.07		120,540,936.13	
应付利息	245,652.77			
应付股利	2,638,716.57		154,361,386.57	
其他应付款	21,835,570.81		117,781,087.77	
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00			
长期应付款	98,236,261.83		161,987,036.35	
预计负债	22,562,820.17		22,483,157.67	
合计	470,731,503.22		607,153,604.49	900.00

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，

最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口较小；其他流动资产中的理财产品由交通银行发行的，风险敞口也较小。合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 1.64%（上年末为 3.12%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3“应收账款”、附注（七）5“其他应收款”的披露。

（3）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等“贷款和应收款项”合计 1,158,655,863.69 元，报告期末短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、预计负债、长期应付款等“其他金融负债”合计 470,731,503.22 元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为 2.46；年初该比例为 2.15。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

（4）市场风险

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

①汇率风险

本公司外汇资产很少，货币资金和应收账款科目中的外汇资产报告期末合计 983,947.11 美元，参见附注（七）52“外币货币性项目”的披露。目前人民币对美元的汇率波动不大，公司经营受汇率风险影响较小。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款虽采用浮动利率，但由于是生产季节性借款，报告期末借款余额为 185,000,000.00 元，故人民币基准利率变动风险影响不大。

③其他价格风险

无。

（5）期货业务

本公司 2017 年在期货市场上销售白糖作为辅助销售渠道，当期货市场存在合理的实物交割价时，本公司即建卖空仓，持仓到期通过实物交割平仓，按实际平仓损益确认投资收益，持仓期间盈利或亏损通过衍生金融资产或负债核算，同时确认公允价值变动益。由于本公司期货业务以实物交割为目的，最终会实现白糖现货的销售，因此本公司的期货业务是锁定了销售白糖的现金流，不存在投机行为，风险敞口较小。

（6）金融资产转移

无。

（十一）公允价值

（1）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（2）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（3）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无。

（4）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无。

（5）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
无。

（6）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
无。

（7）本期内发生的估值技术变更及变更原因
无。

（8）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司的可供出售金融资产，因无法取得公允价值，按照成本核算。详见本附注（七）8“可供出售金融资产”。

（十二）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省广业集团有限公司	广州市越秀区东风中路350号22楼	资产经营与管理；组织资产重组等	154,620.48万元	54.78	54.78

注：广业集团实际控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

广业集团及其子公司云浮广业硫铁矿集团有限公司和广西广业粤桂投资集团有限公司分别持有贵糖股份 12.13%、31.31%和 11.34%的股权，因此广业集团通过直接和间接持有贵糖股份 54.78%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1 “在子公司中权益的披露”。

3、本企业的合营和联营企业情况

（1）本企业的联营企业

无。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
云浮广业硫铁矿集团有限公司	本公司的第一大股东
广西广业粤桂投资集团有限公司	本公司的第三大股东
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	本公司第三大股东控制的子公司
广西贵糖技术服务有限公司	本公司第三大股东控制的子公司
广东省广业电子机械产业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省造纸研究所	本公司母公司控制的子公司
深圳南联食品有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省广业轻化工业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东雅兰酒店有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广业投资集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省广业科技集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省国际工程咨询公司	本公司母公司控制的子公司
广东省广业环保产业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
广东省广业纺织物流产业有限公司	本公司母公司控制的子公司
中储棉广东有限责任公司	本公司母公司控制的子公司的联营企业
广东粤能（集团）有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广业信息科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东云硫建筑安装工程有限公司	本公司第一大股东的联营企业
云浮市云硫劳动服务有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
英德市英翔矿业有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
广东宏大爆破股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广业石油天然气有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东明华机械有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省机电设备招标公司	本公司母公司控制的子公司
云浮联发化工有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
广东广业培训学院有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东顺业石油化工建设监理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市太成加油站有限公司	本公司实际控制人控制的孙公司控制的子公司
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	本公司实际控制人控制的孙公司控制的子公司
广州市民永加油站有限公司	本公司实际控制人控制的孙公司控制的子公司
广东广业开元科技有限公司（前身为广东广业信息科技有限公司）	本公司实际控制人控制的孙公司
广东宏大罗化民爆有限公司	本公司实际控制人控制的孙公司
广西金瓯糖业有限公司	本公司控股子公司的少数股东
龙志强	本公司控股子公司的少数股东
骆永武	本公司控股子公司的少数股东

5、关联交易情况

（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	上期发生额
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	卫生清洁绿化	1,144,077.60	1,161,238.80
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	住宿费、餐费	1,500,281.68	319,746.17
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电抄表服务费	391,160.86	419,572.78
云浮联发化工有限公司	上网电费	18,648,704.56	18,838,575.78
广东云硫建筑安装工程有限公司	购买商品、劳务	808,810.15	1,002,539.80
广东广业石油天然气有限公司	购买商品	5,812,364.13	4,416,740.98
广东宏大爆破股份有限公司	乳化炸药	3,464,463.33	2,898,404.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东宏大罗化民爆有限公司	乳化炸药	1,075,295.74	
广东明华机械有限公司	乳化炸药		797,059.58
云浮市云硫劳动服务有限公司	物业管理费、接待费等	3,544,237.82	2,055,128.35
云浮广业硫铁矿集团有限公司	资金占用费	3,659,012.62	5,955,718.99
云浮广业硫铁矿集团有限公司	印刷费	103,590.60	228,728.50
广东广业培训学院有限公司	培训费	163,252.43	150,943.40
广东广业开元科技有限公司	平台费	258,453.92	32,038.83
广东顺业石油化工有限公司建设监理有限公司	监理费	715,896.18	94,339.62
广东省机电设备招标有限公司	服务费		58,365.09

关联交易定价方式：协议定价/市场价。

(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	上期发生额
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	生活用纸	9,303.06	1,705.13
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电	85,551.80	8,250.80
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	白砂糖		2,649.57
广东云硫建筑安装工程有限公司	水电费	22,491.04	136,124.59
云浮联发化工有限公司	硫精矿、过磅费、维修费、材料、配件等	92,472,818.22	100,602,812.56
云浮广业硫铁矿集团有限公司	水电费、材料、话费、工程、维修费等	698,465.98	619,246.14
云浮市云硫劳动服务有限公司	水电费、材料、维修费等	509,823.18	454,646.85
广东宏大爆破股份有限公司	材料、电费等		73,526.14
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	生活用纸		30,404.65
深圳南联食品有限公司	生活用纸		74,512.82
广东省国际工程咨询公司	生活用纸	5,641.03	14,567.86
广东省广业环保产业集团有限公司	生活用纸	2,467.01	3,093.33
广东省广业集团有限公司	生活用纸	2,724.10	3,293.85
广东广业投资集团有限公司	生活用纸	2,143.25	2,121.26
广东省广业科技集团有限公司	生活用纸		822.67
广东省广业轻化工业集团有限公司	生活用纸	102.56	365.13
广东省广业电子机械产业集团有限公司	生活用纸	307.69	407.18
广东广业开元科技有限公司	生活用纸		41.03
广州市太成加油站有限公司	生活用纸	154,819.83	118,536.75

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	生活用纸	1,564.96	348.72
广州市民永加油站有限公司	生活用纸	84,239.32	84,239.32
广东广业石油天然气有限公司	生活用纸	265,714.87	291,407.86
广东省机电设备招标有限公司	生活用纸	5,730.77	

关联交易定价方式：协议定价/市场价。

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司子公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	确认的托管收益	
						本年数	上年同期数
云浮广业硫铁矿集团有限公司	广东广业云硫矿业有限公司	云浮联发化工有限公司 66.04% 股权委托经营管理	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	协议定价	566,037.74	566,037.74

②本公司作为出包方

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	出包起始日	出包终止日	承包收益定价依据	确认的承包收益	
						本年数	上年同期数
广西贵糖（集团）股份有限公司	广西金瓯糖业有限公司、龙志强、骆永武	子公司永福顺兴原料蔗的收购和产品销售的经营权	2017 年 1 月 1 日	2019 年 10 月 31 日	子公司永福顺兴每个榨季经审计确认后的净利润指标为 150 万元，不足部分，由承包方按照持股比例补足。委托经营期内（3 个榨季），如经审计确认后的净利润总和超过 450 万元，超出部分由本公司和广西金瓯糖业有限公司分别按 74.36%、25.64% 的比例享有。	7,456,888.23	

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
云浮联发化工有限公司	污水处理站及设备	253,858.56	253,858.56
云浮联发化工有限公司	三万吨精制硫酸车间	89,080.65	
合计		342,939.21	253,858.56

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

云浮广业硫铁矿集团有限公司	房屋建筑、机器设备	1,948,791.60	2,008,545.76
广西广业粤桂投资集团有限公司	广告牌租赁费	36,036.04	36,036.04
合计		1,984,827.64	2,044,581.80

关联租赁情况说明：协议定价。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
实际支付的关键管理人员报酬	472.54 万元	566.40 万元

本公司现任董事、监事、高级管理人员 13 人，本期内辞职 3 人，分别是监事会主席 1 人、副董事长 1 人和副总经理 1 人，新增监事会主席 1 人。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	云浮联发化工有限公司	27,030,814.41		31,235,184.56	
	小计	27,030,814.41		31,235,184.56	
应收账款	云浮联发化工有限公司	9,094,954.88	90,949.55	16,120,000.00	161,200.00
	云浮市业华化工有限公司			2,993,602.08	29,936.02
	深圳南联食品有限公司			11,580.00	115.80
	广东省广业环保产业集团有限公司			1,494.00	14.94
	广东省广业集团有限公司			472.80	4.73
	广东广业投资集团有限公司			669.60	6.70
	广东广业石油天然气有限公司			161,497.60	1,614.98
	小计	9,094,954.88	90,949.55	19,289,316.08	192,893.17

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	龙志强	926,138.38	9,261.38		
	骆永武	110,445.10	1,104.45		
	小计	1,036,583.48	10,365.83		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西贵糖技术服务有限公司	722,782.00	722,782.00
	广西贵港市贵糖物业服务有限公司	42,325.00	42,325.00
	广东云硫建筑安装工程有限公司	20,423.07	491,410.25
	广东广业石油天然气有限公司	572,044.35	620,483.24
	小计	1,357,574.42	1,877,000.49
应付股利	云浮广业硫铁矿集团有限公司		151,280,000.00
	小计		151,280,000.00
其他应付款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	601,362.42	91,947,277.40
	广东云硫建筑安装工程有限公司	5,845.00	49,531.60
	云浮市云硫劳动服务有限公司	150,801.41	118,282.41
	广西贵港市贵糖物业服务有限公司		112,611.90
	广西金瓯糖业有限公司	4,629,994.83	
	小计	5,388,003.66	92,227,703.31
预收款项	广西贵港市贵糖物业服务有限公司		4,053.00
	小计		4,053.00
长期应付款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	61,629,830.99	125,380,605.51
	小计	61,629,830.99	125,380,605.51

7、关联方承诺

无。

(十三) 股份支付

无

(十四) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

整体搬迁事项

本公司于 2014 年 12 月 8 日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司与贵港市政府签署〈搬迁补偿协议〉的议案》，该议案于 2014 年 12 月 24 日公司在第三次临时股东大会审议通过。主要内容如下：

①搬迁的范围及主要内容：搬迁范围包括本公司及本公司所属子公司位于贵港市港北区幸福路 100 号（以下简称“旧厂区”）所有的生产性资产以及为生产服务的其他资产，本公司的子公司包括广西纯点纸业有限公司、贵港市安达物流有限公司。搬迁所涉及土地范围包括：旧厂区已办证的土地 845.136 亩及正在确权办证在本公司名下约 67 亩土地，合计纳入搬迁范围的土地约 912.136 亩（土地面积以最终确权的土地证上记载的宗地界线计算为准）。搬迁所涉及的地上资产：包括本公司搬迁所涉及旧厂区的现有生产设备及附属设施、存货、办公设备及其他可拆用资产。

②搬迁补偿的标准和方式。贵港市人民政府将本公司旧厂区搬迁范围内的约 912.136 亩土地以及所有确权在本公司名下的土地按新的商住功能规划挂牌出让，土地出让成交总价扣除依法应上缴中央、广西自治区的计提资金及已支付给本公司的土地收储补偿后的余额，贵港市人民政府以搬迁补偿等合法方式全额付给本公司，无论本公司实际发生的搬迁损失是多少，贵港市人民政府对本公司的补偿以上述额度为限。

③新厂区的建设。贵港市人民政府负责新厂区（本公司及本公司在贵港的下属公司从现址搬迁到粤桂（贵港）热电循环经济产业园的厂区，下同）土地的征收，完成征地、拆迁后将土地（下称“现状土地”）按有关规定交付本公司。贵港市人民政府负责将水、电、道路、通讯、给排水等市政基础设施接通至粤桂（贵港）热电循环经济产业园，新厂区土地的“五通一平”（即通水、通电、通路、通讯、通排水和土地平整）费用由本公司及本公司子公司承担。本公司及其下属公司搬迁至新厂区项目，项目用地 1500 亩，按照项目搬迁计划进行供地。

④地块交付及款项支付的时间。贵港市人民政府在 2015 年底前完成本公司新厂区规划使用的约 1,500 亩土地的征用、交地等相关工作。贵港市人民政府按协议约定如期支付搬迁补偿款等资金的前提下，本公司应在 2017 年底前完成搬迁项目，并竣工投产。

2015 年 10 月 16 日本公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议和 2015 年 11 月 3 日公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司整体搬迁改造的议案》。整体搬迁技改工程建设内容主要有：日榨 10000 吨甘蔗热电循环糖厂项目、年产 10.89 万吨漂白浆项目、年产 8 万吨生活用纸项目、年产 8 万吨特种纸项目、办公生活配套项目等 5 个项目单元组成。建设投资总额为 196,289.28 万元。

2017 年 7 月 18 日，本公司与贵港市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同（合同编号：贵土出字[2017]022 号）》，该出让宗地编号为 2017G-6，宗地总面积 330,538.84 m²，其中出让给本公司的宗地面积为 311,726.32 m²（折合 467.59 亩），包含规划绿地面积 8,008.08 m²，国有建设用地使用权出让价款为人民币 5,345.00 万元。出让土地用途为工业用地，土地使用年限为工业用地 50 年。以上

用地均为公司整体搬迁改造用地。

经过公开招标,2017 年 9 月 8 日,本公司与广东省广业置业集团有限公司(以下简称“广业置业”)、广州建筑股份有限公司(以下简称“广州建筑”)、广东省石油化工建设集团公司(以下简称“石油建设”)签订《粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目投资、建设、移交回购项目合同》。本公司将粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目发包给广业置业、广州建筑和石油建设进行投资、采购、建设、管理、移交工作,项目建成后,本公司按照合同约定进行回购。

经过公开招标,本公司与广东省环境保护工程研究设计院有限公司(以下简称“工程设计”)、广东省环境工程装备总公司(以下简称“广东装备”)签订《粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目污水处理系统总承包工程合同》,本公司将粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目的污水处理系统工程发包给工程设计和广东装备进行项目建设。

2、或有事项

无。

(十五) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据 2018 年 3 月 12 日第七届董事会第二十一次会议审议通过的《广西贵糖（集团）股份有限公司 2017 年度利润分配预案》，本公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 668,401,851.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.50 元现金红利（含税），共计分配 33,420,092.55 元，剩余未分配利润结转下年度，上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2017 年 12 月 18 日召开第七届董事会第二十次会议和 2018 年 1 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《广西贵糖（集团）股份有限公司关于全资子公司广东广业云硫矿业有限公司购买资产暨关联交易的议案》(以下简称议案),本公司全资子公司云硫矿业拟按评估价格通过现金收购的方式购买云硫集团持有的云浮联发化工有限公司(以下简称联发化工)66.04%股权,交易价格为 1,352.74 万元,本次交易完成后,联发化工成为云硫矿业控股子公司,纳入本公司的合并报表范围。2018 年 1 月 24 日,本次交易标的资产联发化工 66.04%的股权已完成过户手续及相关工商登记,联发化工的控股股东由云硫集团变更为云硫矿业。

(十六) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

本公司于 2017 年 12 月 18 日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于清算注销子公司广州纯点纸业有限公司的议案》（以下简称议案），鉴于本公司造纸业务产品结构、市场布局及经营效益情况，为整合及优化现有资源配置，降低管理成本，提高公司整体经营效益，本公司拟对子公司广州纯点纸业有限公司进行清算注销。广州纯点清算注销后，本公司合并财务报表的范围将相应发生变化，但不会对公司合并财务报表产生实质性影响。广州纯点的清算注销工作正在进行中。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

A、主营业务收入分行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制糖	395,888,530.70	343,963,690.72	429,094,847.10	400,267,299.83

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易糖	355,087,854.97	357,618,244.55	219,299,542.79	216,410,662.39
造纸业	471,111,876.45	461,503,655.33	581,177,007.61	528,175,406.09
采矿业	527,017,156.94	289,635,561.62	397,650,113.05	213,243,712.50
化工业	75,942,313.15	73,877,423.52	71,181,787.52	84,873,560.44
其他	12,843,976.48	15,018,675.84	16,601,702.52	19,807,173.70
合计	1,837,891,708.69	1,541,617,251.58	1,715,005,000.59	1,462,777,814.95

B、主营业务收入分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖	750,976,385.67	701,581,935.27	648,394,304.41	616,677,909.94
原纸	215,564,895.38	229,973,131.38	237,974,513.18	234,237,416.82
生活纸	79,419,585.54	65,638,614.82	185,370,732.64	145,879,706.83
文化纸	52,109,548.49	48,775,906.75	41,200,563.86	41,656,512.17
纸浆	124,017,847.04	117,116,002.38	116,631,283.41	106,401,822.55
硫精矿	479,167,537.47	269,522,688.07	352,226,239.75	192,374,163.70
-3mm 矿	42,184,988.63	18,896,566.15	40,143,172.05	19,547,677.62
出口手捡矿	5,664,630.84	1,216,307.40	5,280,701.25	1,321,871.18
硫酸	20,627,309.02	17,609,856.90	14,241,522.97	20,938,242.64
磷肥	34,366,206.82	42,199,980.63	26,126,183.79	31,303,896.56
试剂硫酸			815,619.15	1,287,366.77
铁矿粉	20,948,797.31	14,067,585.99	29,998,461.61	31,344,054.47
其他	12,843,976.48	15,018,675.84	16,601,702.52	19,807,173.70
合计	1,837,891,708.69	1,541,617,251.58	1,715,005,000.59	1,462,777,814.95

(3) 不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、预计负债、递延收益等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按账龄计提减值准备的应收账款	3,145,064.74	100.00	169,547.72	5.39	2,975,517.02
其中：组合 1：账龄组合	1,782,122.38	56.66	169,547.72	9.51	1,612,574.66
组合 2：合并范围内组合	1,362,942.36	43.34			1,362,942.36
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,145,064.74	100.00	169,547.72	5.39	2,975,517.02

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按账龄计提减值准备的应收账款	1,029,561.04	100.00	113,985.32	11.07	915,575.72
其中：组合 1：账龄组合	1,003,009.37	97.42	113,985.32	11.36	889,024.05
组合 2：合并范围内组合	26,551.67	2.58			26,551.67
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,029,561.04	100.00	113,985.32	11.07	915,575.72

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,294,501.28	12,945.01	1.00
1—2 年	37,168.10	3,716.81	10.00
2—3 年			
3—4 年	371,753.00	111,525.90	30.00
4-5 年	72,000.00	36,000.00	50.00
5 年以上	6,700.00	5,360.00	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	1,782,122.38	169,547.72	9.51

(3) 组合中，合并范围内组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	减值准备
广州纯点纸业有限公司	本公司之子公司	1,362,942.36	1 年以内	43.34	不计提
合计		1,362,942.36		43.34	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,562.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,429,807.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例 77.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 67,521.70 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按账龄计提减值准备的其他应收款	33,535,171.17	97.32	267,625.50	0.80	33,267,545.67
其中：组合 1：账龄组合	7,857,608.25	22.80	267,625.50	3.41	7,589,982.75
组合 2：合并范围内组合	25,677,562.92	74.52			25,677,562.92

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	924,363.31	2.68	924,363.31	100.00	
合计	34,459,534.48	100.00	1,191,988.81	3.46	33,267,545.67

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按账龄计提减值准备的其他应收款	41,046,904.51	100.00	902,732.11	2.20	40,144,172.40
其中：组合 1：账龄组合	40,995,134.78	99.87	902,732.11	2.20	40,092,402.67
组合 2：合并范围内组合	51,769.73	0.13			51,769.73
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,046,904.51	100.00	902,732.11	2.20	40,144,172.40

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,046,316.75	70,463.17	1.00
1 至 2 年	166,615.66	16,661.57	10.00
2 至 3 年	495,360.00	99,072.00	20.00
3 至 4 年	74,594.50	22,378.35	30.00
4 至 5 年	2,422.20	1,211.10	50.00
5 年以上	72,299.14	57,839.31	80.00
合计	7,857,608.25	267,625.50	3.41

(3) 组合中，合并范围内组合不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	减值准备
桂林永福顺兴制糖有限公司	本公司之控股子公司	25,677,562.92	1 年以内	74.52	不计提
合计		25,677,562.92		74.52	

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收蔗农蔗种及肥料款 1	924,363.31	924,363.31	100.00%	因该蔗农死亡，相关保证人失踪，且该蔗农及其相关保证人无可供执行财产，预计该款项难以收回，现全额计提坏账准备。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 289,256.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借支	774,449.26	676,023.98
押金	35,478.22	35,478.22
往来款项	31,210,791.99	33,700,464.30
蔗农定金	2,438,815.01	6,634,938.01
合计	34,459,534.48	41,046,904.51

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
第一名	往来款项	25,677,562.92	1 年以内	74.52	-
第二名	往来款项	1,600,000.00	1 年以内	4.64	16,000.00
第三名	蔗农定金	924,363.31	2-3 年 60,000.00 元, 3-4 年 53,562.00 元, 4-5 年 339,994.76, 5 年以上 470,806.55 元	2.68	924,363.31
第四名	往来款项	495,360.00	2-3 年	1.44	99,072.00
第五名	蔗农定金	430,000.00	1 年以内	1.25	4,300.00
合计		29,127,286.23		84.53	1,043,735.31

(9) 涉及政府补助的应收款项

无。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,856,744,154.61	40,500,000.00	1,816,244,154.61	1,805,158,771.61	36,000,000.00	1,769,158,771.61
合计	1,856,744,154.61	40,500,000.00	1,816,244,154.61	1,805,158,771.61	36,000,000.00	1,769,158,771.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西纯点纸业有 限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00
广西贵港市安达 物流有限公司	41,805,011.83			41,805,011.83		
广州纯点纸业有 限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
广东广业云硫矿 业有限公司	1,720,853,759.78			1,720,853,759.78		
广西创辉房地产 开发有限公司	2,000,000.00	22,585,383.00		24,585,383.00		
桂林永福顺兴制 糖有限公司		29,000,000.00		29,000,000.00		
合计	1,805,158,771.61	51,585,383.00		1,856,744,154.61	4,500,000.00	40,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,189,763,891.43	1,150,970,643.46	1,151,872,178.27	1,137,269,128.27
其他业务	20,718,461.25	20,957,299.86	24,591,982.74	23,397,531.66
合计	1,210,482,352.68	1,171,927,943.32	1,176,464,161.01	1,160,666,659.93

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		22,953,055.65
期货平仓损益	413,210.00	
其他-银行理财产品收益		562,657.54
合计	413,210.00	23,515,713.19

(十八) 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	3,262,142.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,040,951.96	政府补贴、奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	555,499.04	银行理财产品的收益/期货平仓收益/期货持仓盈利
受托经营取得的托管费收入	566,037.74	云硫矿业受托对联发化工进行经营管理
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,234,496.55	税收滞纳金、保险赔款、罚款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,456,888.23	承包经营损益
所得税影响额	-6,500,897.92	
少数股东权益影响额	-1,809,852.69	
合计	22,805,265.60	

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.09	0.09

(3) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

（本页无正文）



广西贵糖（集团）股份有限公司

法定代表人：



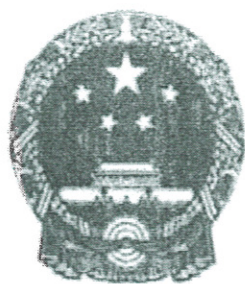
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2018 年 3 月 12 日



营业执照

5-1(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路109号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2017 10 11

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.ags.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 026571

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路149号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



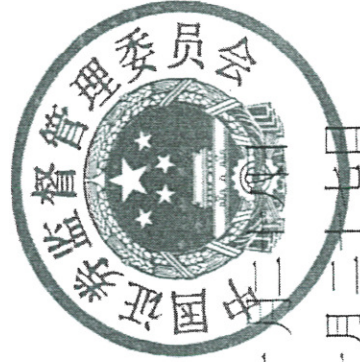
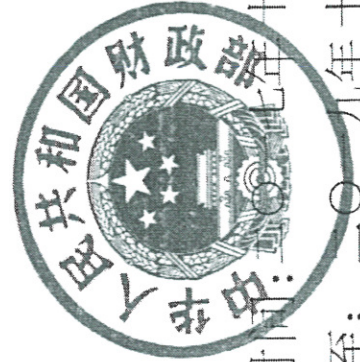
证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



姓名	黄静伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-04-13
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	350203710413401
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前续登。

This certificate is valid for another year after



证书编号: 440300020035

No. of Certificate

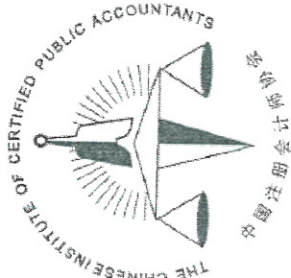
批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 12 30

Date of Issuance

2017年4月换发



姓名	邵先联
Sex	男
Date of birth	1967-07-14
Working unit	中国注册会计师协会广东分会
Identity card No.	441723196707142710



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
0 0 0