

## 2012 年半年度报告

### 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
吴炳贵	独立董事	因公出差	邵九林

公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人黄振标、主管会计工作负责人杨正及会计机构负责人(会计主管人员)王敏凌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 二、公司基本情况

#### （一）公司信息

A 股代码	000833	B 股代码	
A 股简称	贵糖股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广西贵糖(集团)股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	贵糖股份		
公司的法定英文名称	GUANGXI GUITANG (GROUP) CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	GUITANG		
公司法定代表人	黄振标		
注册地址	广西贵港市幸福路 100 号		
注册地址的邮政编码	537102		
办公地址	广西贵糖(集团)股份有限公司办公大楼		
办公地址的邮政编码	537102		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.Guitang.com">http://www.Guitang.com</a>		
电子信箱	gxgtgf@163.com		

#### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨正	梅娟
联系地址	广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司	广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司证券部
电话	0775-4201833	0775-4201833
传真	0775-4260088	0775-4260833
电子信箱	gxgtgf@163.com	gxgtgf@163.com

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	本公司证券部

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### （一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	518,955,697.72	643,963,264.07	-19.41%
营业利润（元）	13,534,592.27	61,207,729.46	-77.89%
利润总额（元）	19,003,288.57	88,941,639.80	-78.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,492,922.67	62,627,490.78	-80.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,391,400.45	41,827,058.03	-79.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-216,435,139.10	-194,179,101.50	-11.46%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,352,126,455.86	1,347,230,366.54	0.36%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	885,391,490.66	902,505,355.99	-1.9%
股本（股）	296,067,880.00	296,067,880.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.04	0.21	-80.95%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.21	-80.95%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.03	0.14	-78.57%

全面摊薄净资产收益率（%）	1.57%	7.31%	减少 5.74 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	1.57%	7.31%	减少 5.74 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.14%	4.88%	减少 3.74 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.14%	4.88%	减少 3.74 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.73	-0.66	-10.61%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.99	3.05	-1.97%
资产负债率（%）	33.76%	32.23%	增加 1.53 个百分点

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

适用  不适用

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,381,330.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,366.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,367,174.08	
合计	4,101,522.22	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

适用  不适用

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	8,910	0%					2,760	11,670	0%
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	8,910	0%				2,760	11,670	0%	
二、无限售条件股份	296,058,970	100%				-2,760	296,056,210	100%	
1、人民币普通股	296,058,970	100%				-2,760	296,056,210	100%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	296,067,880.00	100%					296,067,880.00	100%	

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张静琴	6,480	0	2,160	8,640	卸任监事会主席职务	2012年9月3日
陈健	2,430	0	0	2,430	高管股	
庞壁薇	0	0	600	600	新选举监事	
合计	8,910	0	2,760	11,670	--	--

## （二）证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 67,175.00 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广西贵糖集团有限公司	国有法人	25.6%	75,800,000.00			
蔡爱琴	境内自然人	0.72%	2,118,800.00			
曹栋	境内自然人	0.66%	1,950,110.00			
中国人寿财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.52%	1,531,821.00			
广西贵港甘化股份有限公司	境内非国有法人	0.47%	1,400,000.00			
广州永来贸易有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,098,355.00			
徐志谦	境内自然人	0.37%	1,084,522.00			
广西玉柴机器集团有限公司	国有法人	0.34%	1,000,000.00			
郑琪晨	境内自然人	0.33%	962,600.00			
曹永琅	境内自然人	0.32%	953,300.00			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广西贵糖集团有限公司	75,800,000.00	A 股	75,800,000.00
蔡爱琴	2,118,800.00	A 股	2,118,800.00
曹栋	1,950,110.00	A 股	1,950,110.00
中国人寿财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	1,531,821.00	A 股	1,531,821.00
广西贵港甘化股份有限公司	1,400,000.00	A 股	1,400,000.00
广州永来贸易有限公司	1,098,355.00	A 股	1,098,355.00
徐志谦	1,084,522.00	A 股	1,084,522.00
广西玉柴机器集团有限公司	1,000,000.00	A 股	1,000,000.00
郑琪晨	962,600.00	A 股	962,600.00
曹永琅	953,300.00	A 股	953,300.00

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

前十名股东中，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否  不适用

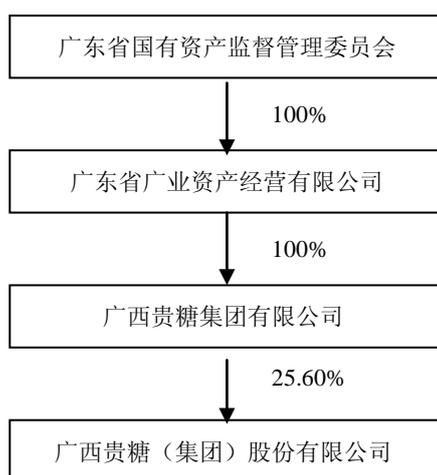
实际控制人名称	广东省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

本公司控股股东为广西贵糖集团有限公司（以下简称“贵糖集团”），持有本公司 25.60%的股份。“贵糖集团”成立于 1997 年 3 月，法定代表人为但昭学，注册资本人民币 10,079 万元，主要经营范围为：机制糖、机制纸、酒精等。

广东省广业资产经营有限公司（以下简称“广业资产”），持有“贵糖集团”100%的股份。“广业资产”是经广东省人民政府批准，依法成立的国有独资公司，法定代表人为何一平，注册资本128,000万元，实收资本128,000万元，主要经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理。“广业资产”的上级主管部门是广东省国有资产监督管理委员会（以下简称“广东省国资委”）。因此，本公司的实际控制人是“广东省国资委”。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

#### （四）可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员



## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
黄振标	董事长	男	49	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
严文华	董事	男	45	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		是
陈纪	董事	男	50	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		是
邵九林	独立董事	男	48	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
吴炳贵	独立董事	男	66	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
陈健	总经理	男	43	2012年03月 03日	2015年03月 03日	3,240.00	0	0	3,240.00	0	0		否
杨正	副总经理、 董事会秘书	男	53	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
郭峰	副总经理	男	55	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
韦美钧	副总经理	男	53	2012年03月 03日	2015年03月 03日	0	0	0	0	0	0		否
蓝贤州	总工程师	男	46	2012年03月	2015年03月	0	0	0	0	0	0		否

				03 日	03 日								
梁毅敏	监事会主席	男	46	2012 年 03 月 03 日	2015 年 03 月 03 日	0	0	0	0	0	0		是
庞璧薇	监事	女	49	2012 年 03 月 03 日	2015 年 03 月 03 日	800.00	0	0	800.00	0	0		否
张家健	职工监事	男	40	2012 年 03 月 03 日	2015 年 03 月 03 日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	4,040.00			4,040.00			--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄振标	广西贵糖集团有限公司	副总经理、董事	2012年01月01日	2015年01月01日	否
严文华	广西贵糖集团有限公司	副总经理、董事	2012年01月01日	2015年01月01日	是
梁毅敏	广西贵糖集团有限公司	监事会主席	2012年01月01日	2015年01月01日	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
严文华	广东省广业资产经营有限公司	资本证券业务部部长	2010年08月01日		否
陈纪	广东省广业资产经营有限公司	资本运营总监	2011年02月01日		是
在其他单位任职情况的说明					

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司实行经营管理者年薪制，高级管理人员的薪酬根据公司的劳动人事工资制度确定；董事长薪酬和独立董事津贴决策程序：公司薪酬与考核委员会提出薪酬计划，经董事会审议通过后，提交股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会薪酬与考核委员会依据岗位职责、绩效以及行业相关岗位的薪酬水平制定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，公司按当月生产经营情况支付基本年薪，年终进行综合考评后支付效益年薪。独立董事按年度支付。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
严文华	董事	新选举	2012年03月03日	换届选举

			日	
陈纪	董事	新选举	2012年03月03日	换届选举
吴炳贵	独立董事	新选举	2012年03月03日	换届选举
梁毅敏	监事会主席	新选举	2012年03月03日	换届选举
庞璧薇	监事	新选举	2012年03月03日	换届选举
张家健	职工监事	新选举	2012年03月03日	换届选举
李朝晖		卸任	2012年03月03日	换届选举
刘强		卸任	2012年03月03日	换届选举
徐在亮		卸任	2012年03月03日	换届选举
张静琴		卸任	2012年03月03日	换届选举
周如军		卸任	2012年03月03日	换届选举
梁步明		卸任	2012年03月03日	换届选举

### （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,893
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,085
销售人员	365
技术人员	273
财务人员	34
行政人员	136
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

高中及以下	2,215
大专	517
本科	151
硕士	9
博士	1

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

报告期内，制糖产品在原料价格上涨和糖价下跌的双重压力下，盈利空间受到压缩，单位产品盈利水平较去年同期下降幅度较大；制浆、造纸市场继2010年来持续低迷、萧条，公司产品库存量较大，部分机台被迫停机，浆、纸产品盈利水平大幅度下滑，部分产品出现亏损。上半年实现工业总产值75,277万元，同比下降4.47%。实现营业收入51,896万元，同比下降了19.41%。

与去年同期比，机制糖的销售量下降12.61%，机制糖的售价下降6.56%，由于销售价格和销售量的综合影响，机制糖实现营业收入19,255万元，同比下降18.35%。

在制浆、造纸业方面，报告期机制纸的销售量减少20.27%，（其中文化纸销量减少32.97%，生活纸销售量增加3.37%），实现营业收入26,722万元，同比减少17.43%。

面对行业竞争加剧、市场疲软等环境，公司深入市场研究、及时调整产品品种结构，生产适应市场产品；加强生产调度管理，保持均衡生产，减少能源消耗和物料消耗；把握好原材料市场走势，不断降低采购成本，把不利因素对公司的影响降到最低点。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

适用  不适用

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

#### （1）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册 资本	经营范围	持股 比例	总资产	净资产	净利润
广西纯点纸业有限公司	4000 万元	生活用纸、文化纸、 纸浆、纸制品、造	100%	75,333,108.37	-21,320,548.19	-686,799.13

		纸机器设备、造纸原辅材料、造纸化工材料（除化学危险品）、机制纸包装物的销售				
广西贵港市安达物流有限公司	4180 万元	中转、仓储	100%	35,493,700.13	35,493,700.13	-372,007.24

说明：广西贵港市安达物流有限公司的仓储设施由母公司无偿使用，负利润属安达物流有限公司土地使用权摊销及缴纳的土地使用税。

广西纯点纸业有限公司 2012 年 1-6 月份实现营业收入 14,548.07 万元，比上年同期下降 7.29%，净利润-68.68 万元，比上年同期增长 105.19%，主要原因是生活纸销售量增加 3.37%，同时因主要原材料采购成本下降，母公司也降低了与纯点纸业公司的生活用纸的结算价格；管理费用 125.82 万元，比上年同期增加 44%，主要是职工薪酬及业务招待费增加；财务费用-4.34 万元，比上年同期减少 59.27%，主要是利息收入减少。

## （2）参股公司情况

公司投资贵港甘化股份有限公司 200 万元，占被投资单位注册资本的 4.78%，该单位生产经营正常，但本公司未收到该公司的财务报告。

公司投资中林发展股份有限公司 150 万元，占被投资单位注册资本的 2.59%，本公司未收到该公司的财务报告，也联系不到相关人员了解其经营情况，本公司已全额计提减值准备 150 万元。

公司投资玉林地区物资股份公司 100 万元，占被投资单位注册资本的 1.96%，也联系不到相关人员了解其经营情况，本公司已全额计提减值准备 100 万元。

公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司 60 万元，参与组建“中国糖业交易网”，占被投资单位注册资本的 2%，本公司未收到该公司的财务报告，已全额计提减值准备 60 万元。

公司投资广西区食糖批发交易市场(席位)7 万元，本公司未收到该公司的财务报告，已全额计提减值准备 7 万元。

公司投资中糖世纪股份有限公司 200 万元，占被投资单位注册资本的 1.39%。该单位生产经营正常，本公司收到该公司的年度财务报告。

公司投资广西力和糖业储备有限公司 15 万元，占被投资单位注册资本的 5%；该单位生产经营正常，本公司收到该公司的年度财务报告。

## 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

（1）甘蔗原料的风险。甘蔗发展规模受到行政区域制约，甘蔗收购价格由政府定价，糖价也受到行政影响；经济作物种植多样性选择对种植甘蔗产生较大的影响；甘蔗种植、收割人工成本高制约着甘蔗生

产的发展。

(2) 造纸原料的风险。公司制浆造纸原料是蔗渣和桉木枝材，公司辖区甘蔗不足及市场蔗渣供不应求影响到制浆造纸生产；纤维板制造业也在抢购桉木枝材，加剧了原料来源的风险。

(3) 行业扩张的风险。区域内造纸业迅速扩张，缩小了公司产品市场的空间和原料市场的空间，传统书写纸受到电子信息产品替代，消费不断下降，加剧了竞争。新产品的开发有待时日。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>分行业</b>						
制糖业	192,544,498.38	156,079,067.38	18.94%	-18.35%	-3.88%	-12.19%
造纸业	267,217,794.90	236,010,320.70	11.68%	-17.43%	-15.78%	-1.73%
<b>分产品</b>						
糖	192,544,498.38	156,079,067.38	18.94%	-18.35%	-3.88%	-12.20%
文化纸	105,317,660.35	104,524,005.83	0.75%	-34.92%	-30.11%	-6.83%
生活纸	161,888,896.07	131,468,698.98	18.79%	0.06%	0.61%	-0.44%
浆	27,840,398.22	25,088,448.47	9.88%	-25.52%	-12.43%	-13.47%
其他	17,055,109.86	16,724,751.09	1.94%	-39.26%	-36.78%	-3.85%

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

公司机制糖毛利率比上年同期减少12.20%,主要是受食糖市场低迷影响，销售量下降12.61%，售价下降6.56%，同时因原材料甘蔗成本上升，销售成本上升9.99%；

公司机制浆毛利率比上年同期减少13.47%,主要是受浆纸市场低迷影响，销售量下降3.42%，售价下降22.88%，同时销售成本下降9.32%。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华北地区	3,627,571.27	-78.06%
东北地区	0	-100%

华东地区	30,830,553.16	-3.67%
华南地区	410,024,011.94	-17.36%
华中地区	36,109,035.70	-32.01%
西南地区	23,503,426.72	-9.08%
出口	551,964.09	-46.72%

报告期内公司主营业务及构成情况未发生重大变化。

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

公司营业税金及附加比上年同期减少72.26%，主要是本期营业收入减少，应交增值税减少，计提的营业税金及附加相应减少；

公司资产减值损失比上年同期增加113.32%，主要是本期计提坏账准备增加；

公司营业外收入比上年同期减少80.39%，主要是上年同期收到增值税返还款2600万元，本期无；

公司营业外支出比上年同期减少100%，主要是上年同期处理固定资产净损失15.19万元，本期无发生额。

### (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

### (7) 经营中的问题与困难

#### (1) 问题与困难：

①制糖原料不足。公司以甘蔗、蔗渣为主要原料，生产机制糖、机制纸系列产品，对地方甘蔗农业依赖性大。由于农民种植甘蔗的比较效益不明显，农民对农作物的选择多样化，使公司原料蔗来源受到较大影响，且甘蔗收购成本上升较大。政府对甘蔗的生产实行行政区域管理，对甘蔗收购价格实行政府定价。制糖企业必须且只能按定价在辖区内收购甘蔗。但公司周边的一些糖厂无视政府的管理规定，到公司辖区内哄抬价格、抢购甘蔗，致使本公司辖区原料甘蔗外流。公司的制糖生产受到较大的影响。



②蔗渣原料短缺。广西的制糖企业集团投资建设的制浆造纸项目已陆续投产，从而使制浆造纸原料蔗渣供不应求，同时加剧造纸产品市场竞争。近期，国内大型造纸企业新项目陆续投产，进一步加剧市场竞争。

(2) 解决方案：

①公司深入研究发展甘蔗的思路与方法，通过扶持专业户，以点带面扩大甘蔗种植；通过指导实施改良土壤、使用高质复合肥、实施良种良法等，尽可能使甘蔗产量有较大幅度的增加。公司加强与政府相关部门沟通，协助政府规范甘蔗收购管理秩序。公司设立专门机构、配备专业人员，积极维护甘蔗收购秩序，尽可能减少原料蔗流失。

②为确保公司持续发展，公司已根据桉木造纸原料的特点，不断改进和完善制浆造纸的生产技术和工艺，按木浆生产取得较好的效果；调整书写纸、生活用纸的生产、销售结构，布局新市场，尽可能避免市场不利因素的影响。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

## 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

**3、募集资金变更项目情况** 适用  不适用**4、重大非募集资金投资项目情况** 适用  不适用**（三）董事会下半年的经营计划修改计划** 适用  不适用**（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

 适用  不适用

业绩预告情况:同向大幅下降

业绩预告填写数据类型

 确数  区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动（%）		
累计净利润的预计数（万元）	100	--	2,500	9,734.26	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input checked="" type="checkbox"/> 下降	74% -- 99%
基本每股收益（元/股）	0.003	--	0.084	0.33	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input checked="" type="checkbox"/> 下降	74% -- 99%
业绩预告的说明	1、机制糖销量与上年同期相当，售价与上年同期相比下降 11.55%，单位成本同比上升 10%； 2、文化用纸销量与上年同期相比下降 35.62%，售价与上年同期相比下降 4%； 3、上年同期收到增值税退税返还 5125.28 万元，本期无。					

**（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明** 适用  不适用**（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明** 适用  不适用**（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果** 适用  不适用

## （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所和中国证监会广西监管局的有关规定，公司于 2012 年 8 月 6 日召开第六届五次董事会会议，董事会结合公司实际情况，对现有《公司章程》部分条款做出修改，并于 2012 年 8 月 23 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，对利润分配方案进行了明确规定，利润分配的决策程序和机制、利润分配信息披露机制合理完备，独立董事在上述制度的制定过程中积极履行职责，充分重视投资者特别是中小投资者的合理要求和意见，更好的维护投资者特别是中小投资者的利益。公司将严格执行上述相关制度和规定。

公司 2011 年度的利润分配方案为：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利（含税），共计分配 29,606,788.00 元，剩余未分配利润 273,182,399.91 元结转下年度。

该方案已获 2012 年 6 月 28 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过。本次权益分派股权登记日为：2012 年 8 月 22 日，除权除息日为：2012 年 8 月 23 日。

## （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

## （十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

# 七、重要事项

## （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》

等法律法规的要求，不断增强公司治理意识，完善公司治理结构，规范公司运作，健全了有效的内部控制制度。

1、报告期内，根据五部委关于《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求，为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司战略目标的实现和持续、健康、稳定发展，按照广西证监局，桂证监发【2012】5号文件的相关要求，公司结合自身的实际情况，制定了内控规范实施工作方案。

2、报告期内，按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所和中国证监会广西监管局的有关规定，董事会结合公司实际情况，对现有《公司章程》部分条款作出修改，经2012年8月6日召开的第六届五次董事会会议审议通过，并于2012年8月23日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

目前公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关公司治理的规范性法规要求。

## （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2011 年度的利润分配方案为：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利（含税），共计分配 29,606,788.00 元，剩余未分配利润 273,182,399.91 元结转下年度。

该方案已获 2012 年 6 月 28 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过。本次权益分派股权登记日为：2012 年 8 月 22 日，除权除息日为：2012 年 8 月 23 日。

### （三）重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
中国东方资产管理公司南宁办事处	广西贵糖(集团)股份有限公司	贵港市人民政府	借款合同纠纷		2,440	尚未开庭		尚未开庭	2010年12月17日	2010-025
		国有资产监督管理委员会(原贵港市国有资产监督管理局)、贵港市经济委员会(原贵港经济贸易委员会)							2007年03月01日	2007-005
									2006年10月10日	2006-019

说明：诉讼(仲裁)涉及金额 387.29 万美元，为截止 2001 年 3 月 20 日的金额。其中包括：本金 265.91 万美元及利息 121.38 万美元（利息包括逾期贷款的利息），因本案未开庭，以本金 265.91 万美元为基数从 2001 年 3 月 21 日起至 2012 年 6 月 30 日止的利息来计算。

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

已编入上一期年度报告，但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 2,440 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明

本公司在2010年12月15日收到中华人民共和国最高人民法院（2005）民二监字第116-2号《民事裁定书》，裁定如下：“申诉人中国东方资产管理公司南宁办事处与被申诉人广西贵糖（集团）股份有限公司及一审被告贵港市人民政府国有资产监督管理委员会（原贵港市国有资产监督管理局）、贵港市经济委员会（原贵港经济贸易委员会）因借款合同纠纷一案，不服广西壮族自治区高级人民法院（2006）桂民再字第176号民事判决，向本院提起申诉。

本院经审查认为，申诉人的申诉符合法律规定的再审情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第二款、第一百八十五条之规定，裁定如下：

本案由本院提审；

提审期间，中止原判决的执行。”

本案尚未开庭，就此本公司将根据进展情况及时披露相关信息。

对该案诉讼事项的具体内容刊登在2006年10月10日编号为2006-019号的《广西贵糖（集团）股份有限公司诉讼事项公告》、2007年3月1日编号为2007-005号的《广西贵糖（集团）股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》、2010年12月17日编号为2010-025号的《广西贵糖（集团）股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》的《证券时报》。

#### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

#### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

#### （六）资产交易事项



**1、收购资产情况**

适用  不适用

**2、出售资产情况**

适用  不适用

**3、资产置换情况**

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

无

### （十）重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### （1）托管情况

适用  不适用

##### （2）承包情况

适用  不适用

##### （3）租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

1. 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于2012年3月8日签订4,000万元的短期借款合同，期限为2012.3.8-2012.9.7。
2. 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于2012年6月21日签订2,000万元的短期借款合同，期限为2012.6.21-2012.12.20。
3. 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于2012年6月15日签订2,000万元的短期借款合同，期限为2012.6.15-2012.12.14。
4. 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于2012年6月27日签订700万元的短期借款合同，期限为2012.6.27-2012.12.26。
5. 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于2012年6月27日签订500万元的短期借款合同，期限为2012.6.27-2012.12.26。
6. 公司以信用保证方式与中国交通银行贵港分行于2012年3月26日签订3,000万元的短期借款合同，期限为2012.3.26-2012.9.26。
7. 公司以信用保证方式与中国交通银行贵港分行于2012年6月19日签订1,000万元的短期借款合同，期限为2012.6.19-2012.12.18。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

##### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

##### （十二）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## (十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

## (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年04月09日	公司证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司2012年第一季度经营情况等
2012年06月27日	公司证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司2012半年度经营情况等

**（十五）聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

 是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

 是  否  不适用

尚未聘请会计师事务所

**（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况** 适用  不适用**（十七）其他重大事项的说明** 适用  不适用**（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用  不适用**（十九）信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《第五届第二十二次董事会决议公告》、《第五届监事会第十七次决议公告》、《召开 2012 年第一次临时股东大会通知》、《独立董事候选人声明》	《证券时报》B13 版	2012 年 02 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2012 年第一次临时股东大会决议公告》、《第六届第一次董事会决议公告》、《第六届监事会第一次决议公告》	《证券时报》D9 版	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2011 年度报告摘要》、《第六届第二次董事会会议决议公告》、《第六届监事会第二次会议决议公告》	《证券时报》B12 版	2012 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2012 年第一季度业绩预告公告》	《证券时报》B8 版	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2012 年第一季度报告》、《第六届第三次董事会决议公告》、《第六届监事会第三次会议决议公告》	《证券时报》D33 版	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

《关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告》	《证券时报》D16 版	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《第六届第四次董事会决议公告》、 《关于召开 2011 年度股东大会的通知》	《证券时报》D25 版	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2011 年度股东大会决议公告》	《证券时报》D25 版	2011 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		60,759,570.37	173,751,712.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,657,916.82	3,967,934.07
应收账款		47,445,231.04	30,004,655.09
预付款项		7,712,963.42	38,563,804.07
应收保费			
应收分保账款			



应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,803,191.48	19,613,371.48
买入返售金融资产			
存货		562,290,995.52	398,849,309.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		695,669,868.65	664,750,785.93
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,150,000.00	4,150,000.00
投资性房地产			
固定资产		566,475,303.32	576,959,635.65
在建工程			11,933,605.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,884,600.72	67,707,657.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,591,561.85	2,591,561.85
递延所得税资产		16,355,121.32	19,137,119.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		656,456,587.21	682,479,580.61
资产总计		1,352,126,455.86	1,347,230,366.54
流动负债：			
短期借款		145,907,536.29	30,108,816.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		113,319,924.59	222,438,649.50
预收款项		55,391,504.15	54,474,079.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,780,250.12	41,768,967.88
应交税费		29,117,151.62	53,198,280.12
应付利息			
应付股利		32,478,174.57	2,871,386.57
其他应付款		45,027,497.00	28,583,734.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		518,964.30	723,642.84
流动负债合计		456,541,002.64	434,167,557.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,193,962.56	10,557,453.32
非流动负债合计		10,193,962.56	10,557,453.32
负债合计		466,734,965.20	444,725,010.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		296,067,880.00	296,067,880.00
资本公积		223,471,492.08	223,471,492.08
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		81,667,992.39	80,176,796.00
一般风险准备			
未分配利润		284,184,126.19	302,789,187.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		885,391,490.66	902,505,355.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		885,391,490.66	902,505,355.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,352,126,455.86	1,347,230,366.54

法定代表人：黄振标

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		59,404,226.31	168,118,118.87
交易性金融资产			
应收票据		2,657,916.82	3,967,934.07
应收账款		78,533,858.26	56,447,536.83
预付款项		6,056,616.94	36,197,971.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,374,877.89	19,213,797.07
存货		522,665,034.50	358,961,619.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		683,692,530.72	642,906,977.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,955,011.83	45,955,011.83
投资性房地产			
固定资产		566,187,408.66	576,684,908.48

在建工程			11,933,605.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,994,358.86	40,509,457.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,591,561.85	2,591,561.85
递延所得税资产		24,589,283.73	27,824,693.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		679,317,624.93	705,499,239.27
资产总计		1,363,010,155.65	1,348,406,217.19
流动负债：			
短期借款		145,907,536.29	30,108,816.19
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		111,474,633.82	220,834,626.86
预收款项		23,018,063.59	14,148,197.93
应付职工薪酬		33,562,560.22	40,672,377.62
应交税费		28,175,483.89	52,587,789.77
应付利息			
应付股利		32,478,174.57	2,871,386.57
其他应付款		52,341,630.61	35,867,956.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		518,964.30	723,642.84
流动负债合计		427,477,047.29	397,814,793.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债		10,193,962.56	10,557,453.32
非流动负债合计		10,193,962.56	10,557,453.32
负债合计		437,671,009.85	408,372,247.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		296,067,880.00	296,067,880.00
资本公积		223,773,315.33	223,773,315.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		81,667,992.39	80,176,796.00
一般风险准备			
未分配利润		323,829,958.08	340,015,978.61
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		925,339,145.80	940,033,969.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,363,010,155.65	1,348,406,217.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		518,955,697.72	643,963,264.07
其中：营业收入		518,955,697.72	643,963,264.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		448,878,617.93	515,980,347.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			

营业税金及附加		583,385.85	2,102,886.76
销售费用		32,194,050.28	34,094,243.81
管理费用		21,117,728.76	28,904,926.01
财务费用		2,591,692.44	2,612,704.32
资产减值损失		118,526.30	-889,574.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		62,896.11	50,000.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,534,592.27	61,207,729.46
加：营业外收入		5,468,696.30	27,885,865.10
减：营业外支出			151,954.76
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,003,288.57	88,941,639.80
减：所得税费用		6,510,365.90	26,314,149.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,492,922.67	62,627,490.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		12,492,922.67	62,627,490.78
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.04	0.21
（二）稀释每股收益		0.04	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,492,922.67	62,627,490.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,492,922.67	62,627,490.78
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄振标

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		484,398,795.84	634,679,353.63
减：营业成本		438,539,615.76	524,981,488.69
营业税金及附加		150,442.56	2,092,843.30
销售费用		7,191,957.02	4,489,679.48
管理费用		19,487,240.92	27,658,963.87
财务费用		2,635,388.15	2,719,949.89
资产减值损失		50,002.47	-930,246.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		62,896.11	50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,407,045.07	73,716,674.86
加：营业外收入		5,468,696.30	27,885,865.10
减：营业外支出			151,954.76
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,875,741.37	101,450,585.20
减：所得税费用		6,963,777.51	26,150,759.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,911,963.86	75,299,825.97
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		14,911,963.86	75,299,825.97

**5、合并现金流量表**

单位：元

项目	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	541,422,856.24	691,306,215.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,047.85	26,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,049,390.15	15,051,534.15
经营活动现金流入小计	552,476,294.24	732,357,749.66
购买商品、接受劳务支付的现金	618,872,902.09	785,566,380.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,886,432.68	58,996,196.90
支付的各项税费	40,568,185.44	34,429,064.93
支付其他与经营活动有关的现金	43,583,913.13	47,545,209.24
经营活动现金流出小计	768,911,433.34	926,536,851.16
经营活动产生的现金流量净额	-216,435,139.10	-194,179,101.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	62,896.11	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他		136,900.00



长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,896.11	186,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,380,120.36	8,140,402.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	9,380,120.36	8,140,402.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,317,224.25	-7,953,502.00
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	207,907,536.29	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	207,907,536.29	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,108,816.19	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,038,498.53	3,156,666.66
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		
筹资活动现金流出小计	95,147,314.72	63,156,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	112,760,221.57	66,843,333.34
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	-112,992,141.78	-135,289,270.16
加：期初现金及现金等价物余额	173,751,712.15	184,866,263.08
六、期末现金及现金等价物余额	60,759,570.37	49,576,992.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	523,073,316.88	667,127,368.28
收到的税费返还	4,047.85	26,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,886,420.08	14,914,206.94
经营活动现金流入小计	533,963,784.81	708,041,575.22
购买商品、接受劳务支付的现金	610,999,749.16	762,863,814.55
支付给职工以及为职工支付的现金	58,511,055.48	52,297,346.09
支付的各项税费	36,682,888.19	33,922,572.56
支付其他与经营活动有关的现金	39,980,555.45	44,105,487.12
经营活动现金流出小计	746,174,248.28	893,189,220.32
经营活动产生的现金流量净额	-212,210,463.47	-185,147,645.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	62,896.11	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,896.11	186,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,326,546.77	8,083,584.98
投资支付的现金		
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	9,326,546.77	8,083,584.98
投资活动产生的现金流量净额	-9,263,650.66	-7,896,684.98
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	207,907,536.29	130,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	207,907,536.29	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,108,816.19	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,038,498.53	3,156,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,147,314.72	63,156,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	112,760,221.57	66,843,333.34
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	-108,713,892.56	-126,200,996.74
加：期初现金及现金等价物余额	168,118,118.87	169,773,036.84
六、期末现金及现金等价物余额	59,404,226.31	43,572,040.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			80,176,796.00		302,789,187.91			902,505,355.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	296,067,880.00	223,471,492.08			80,176,796.00		302,789,187.91			902,505,355.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,491,196.39		-18,605,061.73			-17,113,865.34
（一）净利润							12,492,922.67			12,492,922.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,492,922.67			12,492,922.67

							22.67			.67
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,491,196.39	0.00	-31,097,984.39	0.00	0.00	-29,606,788.00
1. 提取盈余公积					1,491,196.39		-1,491,196.39			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00			-29,606,788.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			81,667,992.39		284,184,126.18			885,391,490.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			70,426,013.99		235,926,557.57			825,891,943.64
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	296,067,880.00	223,471,492.08			70,426,013.99		235,926,557.57			825,891,943.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,750,782.01		66,862,630.34			76,613,412.35
（一）净利润							106,220,200.35			106,220,200.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							106,220,200.35			106,220,200.35
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	9,750,782.01	0.00	-39,357,570.01	0.00	0.00	-29,606,788.00
1. 提取盈余公积					9,750,782.01		-9,750,782.01			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00			-29,606,788.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			80,176,796.00		302,789,187.91			902,505,355.99
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	296,067,880.00	223,773,315.33			80,176,796.00		340,015,978.61	940,033,969.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	296,067,880.00	223,773,315.33			80,176,796.00		340,015,978.61	940,033,969.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,491,196.39		-16,186,020.53	-14,694,824.14
（一）净利润							14,911,963.86	14,911,963.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,911,963.86	14,911,963.86
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,491,196.39	0.00	-31,097,984.39	-29,606,788.00
1. 提取盈余公积					1,491,196.39		-1,491,196.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00	-29,606,788.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			81,667,992 .39		323,829,95 8.08	925,339,14 5.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			70,426,013 .99		281,865,72 8.51	872,132,93 7.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			70,426,013 .99		281,865,72 8.51	872,132,93 7.83
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					9,750,782. 01		58,150,250 .10	67,901,032 .11
(一) 净利润							97,507,820 .11	97,507,820 .11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							97,507,820 .11	97,507,820 .11
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	9,750,782. 01	0.00	-39,357,57 0.01	-29,606,78 8.00

1. 提取盈余公积					9,750,782.01		-9,750,782.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00	-29,606,788.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,773,315.33			80,176,796.00		340,015,978.61	940,033,969.94

### （三）公司基本情况

广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）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。

公司法人营业执照注册号：450800000002690；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：黄振标；注册资本：29,606.788万元人民币；经营范围：食糖、纸、纸浆、酒糟干粉、酒精、碳酸钙、减水剂、复混肥料的制造、销售；本企业自产产品的出口及本企业生产、科研所需原辅材料，机械设备、仪器仪表、零部件的进口。

公司母公司为广西贵糖集团有限公司，实际控制人为广东省广业资产经营有限公司，最终控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于2012年8月23日经公司第六届董事会第六次会议批准报出。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制的。



## 、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

## 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额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直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为进行企业合并支付的现金和非现金资产、发行或承担的债务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。本公司对购买方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，商誉形成后，按规定对其进行减值测试，对于可收回金额低于账面价值部分，计提减值准备；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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。期限短一般是指从购买日起，三个月内到期。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

（1）对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

（2）资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期财务费用。

（3）资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移各转入方的，终止确认该金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；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，按终止确认的原则处理；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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B该金融资产已转移，且符合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，终止确认该金融负债或其一部分。

##### (3) 金融资产的计量

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

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

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1)、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。

(2)、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。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确定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的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1:	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		1%
1—2 年		10%
2—3 年		20%
3 年以上		
3—4 年		30%
4—5 年		50%
5 年以上		80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(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和坏账准备的计提方法：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。其坏账准备的计提方法：个别认定法。

此外，本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、产成品、在产品、半成品、周转材料等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

## （2）发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

发出存货的计价方法：原材料、产品发出时均按加权平均法核算。

## （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

存货的可变现净值是指在日常活动中，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。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以本存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回部分，提取存货跌价损失准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，即单个存货项目成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额则予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

领用时采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

领用时采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发生的的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足抵减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、产生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## （2）后续计量及损益确认

①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值能够计量，其公允价值变动计入股东权益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业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。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行检查，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

### 13、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以分类折旧率分月计算，并根据用途分别计入相关的成本、费用。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产的分类：分类为房屋建筑物、通用设备、运输工具、其他设备四大类。

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	14	5	6.786
电子设备			
运输设备	8	5	11.875
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产进行逐项检查，如果出现市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产的可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。已经计提的固定资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

固定资产的计价：固定资产按其取得成本作为入账价值。

## （5）其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

购建固定资产，如发生非正常中断且中断时间较长的，其中断期间发生的借款费用不计入固定资产的成本，但如中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则计入固定资产的成本。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

会计期末，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致在建工程可收回金额低于账面价值部分，将可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （2）借款费用资本化期间

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。



### （3）暂停资本化期间

若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，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当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。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，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。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

在本公司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与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；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与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

①无形资产在取得时按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为其成本；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括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；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

## （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产在取得时分析判断其使用寿命，对有法律、规章或合同规定的，按规定年限估计该无形资产的使用寿命；对没有法律、规章或合同规定的，通过相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较及本公司的历史经验等，以确认该无形资产为公司带来未来经济利益的期限为其使用寿命；对无法预见该无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

项目	预计使用寿命	依据
生产区土地使用权	50 年	每期末，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。
办公区土地使用权	70 年	每期末，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。

## （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，按照有关使用寿命有限无形资产的处理原则进行处理，并按会计估计变更进行处理。

## （4）无形资产减值准备的计提

当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目支出根据其性质及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段是指为获得新的技术和知识等进行的有计划的调查，是为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，在本阶段不形成成果，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段是指在研究阶段所获取的成果或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。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司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。

#### 21、附回购条件的资产转让

#### 22、预计负债

##### （1）预计负债的确认标准

##### （2）预计负债的计量方法

#### 23、股份支付及权益工具

##### （1）股份支付的种类

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

##### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

##### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 24、回购本公司股份

#### 25、收入

##### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

## （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入本公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度

若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

①与交易相关的经济利益能够流入本公司；

②收入的金额能够可靠地计量时。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）会计处理方法

本公司对发生的政府补助采用收益法中总额法核算，通过“其他应收款”、“营业外收入”和“递延收益”核算。

A、与收益相关的政府补助，按照固定定额标准取得的，按应收金额确认为营业外收入，否则按实际收到的金额确认为营业外收入。

B、与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照实际收到的金额，确认资产（银行存款）和递延收益；将政府补助用于资产的构建时，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，资产完成后转为固定

资产或无形资产；从资产可供使用时起，按照预计使用期限，将递延收益在使用期限内平均分摊转入当期损益。

C、政府补助为非货币性资产的，先同时确认一项资产和递延收益，再在资产使用寿命内平均分摊递延收益，计入当期收益；以名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(2) 确认递延所得税负债的依据

## 28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

## 29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、应付职工薪酬的核算方法

#### (1) 应付职工薪酬核算范围

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- ①职工工资、奖金、津贴和补贴；
- ②职工福利费；
- ③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- ④住房公积金；
- ⑤工会经费和职工教育经费；
- ⑥非货币性福利；
- ⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- ⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### (2) 应付职工薪酬核算方法

①在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

- A、应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- B、应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- C、上述 A 和 B 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

②对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的基数和比例计算。

③本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照本产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照本商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

④本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- A、本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- B、本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 2、债务重组的核算方法

(1) 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

(2) 债务重组的方式主要包括：①以资产清偿债务；②将债务转为资本；③修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述①和②两种方式；④以上三种方式的组合等。

(3) 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则包括本预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

(4) 作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。本公司已对债权计提减值准备的，先将其差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

## 3、或有事项的核算方法

(1) 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

(2) 本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

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

(3) 本公司确认的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。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明本账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对本账面价值进行调整。

#### 4、所得税费用的核算方法

(1) 所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内税额。

(2) 在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(3) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - A、本项交易不是企业合并；
  - B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及本暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(4) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ① 本项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(5) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回本资产或清偿本负债期间的适用税率计量递延所得



税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则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，减记的金额应当转回。

(6) 本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 5、利润分配方法

(1) 公司缴纳所得税后的利润，应按以下顺序分配：

- ① 弥补亏损；
- ② 按弥补亏损后的利润10%提取法定公积金；
- ③ 提取任意公积金；
- ④ 分配普通股股利。

(2) 盈余公积金：

法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。公司在提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

## (五) 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%
消费税	按酒精销售额计提	5%
营业税		
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

广西贵港市安达物流有限公司、广西纯点纸业有限公司企业所得税率为25%。

财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）执

行到 2010 年 12 月 31 日已结束，我公司按相关政策规定享受的减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策执行至 2010 年 12 月 31 日也已结束。

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（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。目前我公司正在按相关程序申请减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策，相关机构尚在审批之中。从谨慎性原则考虑，在申请获批前，公司暂按 25% 计提企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

本公司的下属子公司广西贵港市安达物流有限公司经与另一出资单位广西洁宝纸业投资股份有限公司协商，双方于2010年4月签署了《股权转让协议书》，广西贵港市安达物流有限公司出资407.313万元受让广西纯点纸业有限公司10%的股权，该公司注册资本4000万元，受让后本公司对其拥有100%的股权。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广西纯点纸业有限公司	全资子公司	广西贵港市	商品流通	4,000 万元	人民币	生活用纸、文化纸、纸浆、纸制品、造纸机器设备、造纸原辅材料、造纸化工材料（除化学危险品）、机制纸包装物的销售	4,000 万元		100%	100%	是	无	无	

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

本公司与广西洁宝纸业投资股份有限公司于2008年5月签署了《股权转让协议书》，本公司出资4180万元受让广西贵港市安达物流有限公司100%的股权，该公司注册资本4180万元，受让后本公司对其拥有100%的股权。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广西贵港市安达物流有限公司	全资子公司	广西贵港市	物流	4180万元	人民币	中转、仓储	4180万元		100%	100%	是	无	无	

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体** 适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

 适用  不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

无

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

**8、报告期内发生的反向购买**

无

**9、本报告期发生的吸收合并**

无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率****（七）合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	14,261.35	--	--	119,756.59
人民币	--	--	14,261.35	--	--	119,756.59
银行存款：	--	--	60,744,209.77	--	--	173,630,859.07
人民币	--	--	60,464,483.48	--	--	173,073,742.25

USD			279,726.29	88,418.61	6.3009	557,116.82
其他货币资金：	--	--	1,099.25	--	--	1,096.49
人民币	--	--	1,099.25	--	--	1,096.49
合计	--	--	60,759,570.37	--	--	173,751,712.15

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

无

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,657,916.82	3,967,934.07
合计	2,657,916.82	3,967,934.07

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

## 4、应收股利

无

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

无

## (2) 逾期利息

无

## (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	100%	0.00	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1:以账龄作为风险特征的组合	48,108,299.08	100%	663,068.04		30,526,779.50	100%	522,124.41	100%
组合小计	48,108,299.08	100%	663,068.04	100%	30,526,779.50	100%	522,124.41	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	48,108,299.08	--	663,068.04	--	30,526,779.50	--	522,124.41	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	46,686,034.81	97.04%	466,860.35	28,802,989.30	94.36%	288,029.89
1 年以内小计	46,686,034.81	97.04%	466,860.35	28,802,989.30	94.36%	288,029.89
1 至 2 年	1,004,085.90	2.09%	100,408.59	1,239,145.98	4.06%	123,914.60
2 至 3 年	296,544.14	0.62%	59,308.83	352,133.56	1.15%	70,426.72
3 年以上						
3 至 4 年	121,634.23	0.25%	36,490.27	132,510.66	0.43%	39,753.20
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	48,108,299.08	--	663,068.04	30,526,779.50	--	522,124.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用



## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
维达纸业（江门）有限公司	非关联方	17,321,911.20	1 年内	36%
沃尔玛（中国）投资有限公司(深圳)	非关联方	4,628,775.76	1 年内	9.62%
昆山润华商业有限公司 广州黄埔分公司	非关联方	3,780,681.95	1 年内	7.86%
武汉武商量贩连锁有限公司	非关联方	1,874,893.96	1 年内	3.9%
武汉中百连锁仓储超市有限公司	非关联方	1,861,166.80	1 年内	3.87%
合计	--	29,467,429.67	--	61.25%

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1:以账龄作为风险特征的组合	17,892,956.10	100%	3,089,764.62	100%	22,725,553.43	100%	3,112,181.95	100%
组合小计	17,892,956.10	100%	3,089,764.62	100%	22,725,553.43	100%	3,112,181.95	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	17,892,956.10	--	3,089,764.62	--	22,725,553.43	--	3,112,181.95	--

其他应收款种类的说明:

说明: 金额较大的其他应收款的性质或内容

- 1) 暂估定金11,467,144.74元系销售给蔗农的肥料及机耕定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心3,218,400.00元系职工住房公积金。
- 3) 卢宁1,502,923.04元系其尚未追回的增值税票及关税发票。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	13,854,857.52	77.43%	138,548.58	18,877,957.58	83.07%	188,779.58
1 年以内小计	13,854,857.52	77.43%	138,548.58	18,877,957.58	83.07%	188,779.58
1 至 2 年	39,835.51	0.22%	3,983.55	98,649.66	0.43%	9,864.97
2 至 3 年	78,370.41	0.44%	15,674.08	8,000.00	0.04%	1,600.00
3 年以上						
3 至 4 年	313,474.08	1.75%	94,042.22	158,728.92	0.7%	47,618.68
4 至 5 年	158,728.92	0.89%	79,364.46	4,850.30	0.02%	2,425.15
5 年以上	3,447,689.66	19.27%	2,758,151.73	3,577,366.97	15.74%	2,861,893.57
合计	17,892,956.10	--	3,089,764.62	22,725,553.43	--	3,112,181.95

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
暂估定金	非关联方	11,467,144.74	1 年内	64.09%
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,218,400.00	12 年	17.99%
卢宁	本公司职工	1,502,923.04	1 年内	8.4%
东津镇雷村	非关联方	75,619.95	1 年内	0.42%
中里乡福团村	非关联方	75,438.00	1 年内	0.42%
合计	--	16,339,525.73	--	91.32%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

无

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,230,197.92	93.74%	37,574,996.47	97.44%
1 至 2 年	40,683.96	0.53%	691,526.06	1.79%
2 至 3 年	394,275.86	5.11%	259,104.18	0.67%
3 年以上	47,805.68	0.62%	38,177.36	0.1%
合计	7,712,963.42	--	38,563,804.07	--

预付款项账龄的说明：无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西电网公司贵港供电局	非关联方	2,466,919.46	2012 年 01 月 01 日	电费
丽水市恒力离心机械设备有限公司	非关联方	1,076,160.00	2012 年 01 月 01 日	离心机款
美卓造纸机械（中国）有限公司	非关联方	720,000.00	2012 年 01 月 01 日	烘缸研磨款
昆明贝卡福技术有限公司	非关联方	710,250.00	2012 年 01 月 01 日	分密机配件及分密机款
成都彼特福纸品工艺有限公司	非关联方	505,571.63	2012 年 01 月 01 日	预付加工纸款
合计	--	5,478,901.09	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,935,133.18	16,559,114.28	123,376,018.90	146,789,020.58	16,559,114.28	130,229,906.30
在产品	5,243,030.21		5,243,030.21	8,215,922.35		8,215,922.35
库存商品	438,763,297.04	14,094,566.00	424,668,731.04	264,183,818.43	14,094,566.00	250,089,252.43
周转材料	9,003,215.37		9,003,215.37	10,314,227.99		10,314,227.99
消耗性生物资产						
合计	592,944,675.80	30,653,680.28	562,290,995.52	429,502,989.35	30,653,680.28	398,849,309.07

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,559,114.28				16,559,114.28
在产品					
库存商品	14,094,566.00				14,094,566.00
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	30,653,680.28	0.00	0.00	0.00	30,653,680.28

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			

周转材料			
消耗性生物资产			

**10、其他流动资产**

适用  不适用

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

适用  不适用

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

适用  不适用

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

适用  不适用

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

适用  不适用

**13、长期应收款**

适用  不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

适用  不适用

**15、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
贵港甘化股份 有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.78%	4.78%				
中林发展股份 有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	2.59%	2.59%		1,500,000.00		
玉林地区物资 股份公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.96%	1.96%		1,000,000.00		
北京融汇中糖 电子商务有限 公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2%	2%		600,000.00		
广西区食糖批 发交易市场(席 位)	成本法	70,000.00	70,000.00		70,000.00				70,000.00		
中糖世纪股份 有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1.39%	1.39%				
广西力和糖业 储备有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	5%	5%				
合计	--	7,320,000.00	7,320,000.00	0.00	7,320,000.00	--	--	--	3,170,000.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

- 1) 公司投资中林发展股份有限公司1,500,000.00元，已计提减值准备1,500,000.00元。
- 2) 公司投资玉林地区物资股份公司1,000,000.00元，已计提减值准备1,000,000.00元。
- 3) 公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司600,000.00元，已计提减值准备600,000.00元。
- 4) 公司投资广西区食糖批发交易市场70,000.00元，已计提减值准备70,000.00元。

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,349,778,038.96	27,201,436.65		0.00	1,376,979,475.61
其中：房屋及建筑物	318,783,380.61	4,679,110.62			323,462,491.23
机器设备	965,169,154.83	21,125,243.81			986,294,398.64
运输工具	14,585,083.95	600,674.64			15,185,758.59
其他资产	51,240,419.57	796,407.58			52,036,827.15
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	771,014,110.19	0.00	37,685,768.98	0.00	808,699,879.17
其中：房屋及建筑物	117,769,654.22		4,001,923.63		121,771,577.85
机器设备	610,360,334.99		29,294,171.37		639,654,506.36
运输工具	9,558,590.22		550,235.00		10,108,825.22
其他资产	33,325,530.76		3,839,438.98		37,164,969.74



--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	578,763,928.77	--	568,279,596.44
其中：房屋及建筑物	201,013,726.39	--	201,690,913.38
机器设备	354,808,819.84	--	346,639,892.28
运输工具	5,026,493.73	--	5,076,933.37
其他资产	17,914,888.81	--	14,871,857.41
四、减值准备合计	1,804,293.12	--	1,804,293.12
其中：房屋及建筑物	0.00	--	
机器设备	1,804,293.12	--	1,804,293.12
运输工具		--	
其他资产		--	
五、固定资产账面价值合计	576,959,635.65	--	566,475,303.32
其中：房屋及建筑物	201,013,726.39	--	201,690,913.38
机器设备	353,004,526.72	--	344,835,599.16
运输工具	5,026,493.73	--	5,076,933.37
其他资产	17,914,888.81	--	14,871,857.41

本期折旧额 37,685,768.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,134,291.72 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备	3,097,811.63	1,293,518.51	1,804,293.12	0.00	因生产工艺改进、设备故障多、磨损严重等不符合生产要求
运输工具				0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
热电站厂房	由于这些房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料不齐全，暂无法办理房产证。	
文化纸 11-12#机车间厂房	由于这些房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料不齐全，暂无法办理房产证。	
办公大楼等	由于这些房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料不齐全，暂无法办理房产证。	

固定资产说明：公司所有房屋厂房均建在公司权属的土地范围内，不存在纠纷问题，不影响公司的正常生产经营活动。文化纸11-12#机车间厂房、热电站厂房、办公大楼等因竣工时间基本已在10年以上，如文化纸11-12#机车间厂房于1997-1998年完工，制浆厂部分厂房于1997-1998年完工（其中部分为构筑物形态），热电站厂房（构筑物形态）于2000年完工、办公大楼于1991年完工，由于这些房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料不齐全，暂无法办理房产证。

**18、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	0.00	0.00		11,933,605.50	0.00	11,933,605.50
合计	0.00	0.00		11,933,605.50	0.00	11,933,605.50

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 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	期末数
制浆造纸厂 臭气收集处 理系统	5,982,000.00	1,226,954.38	1,967,201.06	3,194,155.44							自有资金	
制浆造纸废 水深度处理 工程技改项 目	46,538,800.00	9,623,891.01	9,579,166.37	19,203,057.38							自有资金	
制浆厂新化 浆封闭筛选 节水减排	5,330,000.00	1,082,760.11	654,318.79	1,737,078.90							自有资金	
合计	57,850,800.00	11,933,605.50	12,200,686.22	24,134,291.72	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明：无

**(3) 在建工程减值准备**

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00	0.00	

工程物资的说明：

**20、固定资产清理**

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用**(2) 以公允价值计量** 适用  不适用**22、油气资产** 适用  不适用

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,488,628.88	0.00	0.00	83,488,628.88
其中：土地使用权	83,488,628.88			83,488,628.88
二、累计摊销合计	15,780,971.14	823,057.02	0.00	16,604,028.16
其中：土地使用权	15,780,971.14	823,057.02		16,604,028.16
三、无形资产账面净值合计	67,707,657.74	-823,057.02	0.00	66,884,600.72
其中：土地使用权	67,707,657.74	-823,057.02		66,884,600.72
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权				
无形资产账面价值合计	67,707,657.74	-823,057.02	0.00	66,884,600.72
其中：土地使用权	67,707,657.74	-823,057.02		66,884,600.72

本期摊销额元。

### (2) 公司开发项目支出

无

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

适用  不适用

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
深圳写字楼	2,591,561.85				2,591,561.85	
合计	2,591,561.85	0.00	0.00	0.00	2,591,561.85	--

长期待摊费用的说明：

2012年度长期待摊费用共应摊销83,598.80元，计划在年底一次摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
坏账准备	1,063,524.03	1,051,023.40
存货跌价准备	7,611,740.21	7,611,740.22
长期投资减值准备	792,500.00	792,500.00
应付职工薪酬	2,315,985.08	3,823,327.85
固定资产减值	451,073.28	451,073.28
固定资产报废	1,075,581.77	1,740,568.01
预提性质的其他应付款	2,278,879.36	2,278,879.36
应付甘蔗杂费	1,075,581.77	1,075,581.77
内部销售未实现利润	765,837.59	312,425.98
小 计	16,355,121.32	19,137,119.87
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
坏账准备	4,254,096.07	4,204,093.60
存货跌价准备	30,446,960.89	30,446,960.89
长期投资减值准备	3,170,000.00	3,170,000.00
应付职工薪酬	9,263,940.32	15,293,311.39
固定资产报废		6,962,272.02
固定资产减值	1,804,293.12	1,804,293.12
预提性质的其他应付款	9,115,517.44	9,115,517.44
应付甘蔗杂费	4,302,327.08	4,302,327.08
内部销售未实现利润	3,063,350.34	1,249,703.91
小计	65,420,485.26	76,548,479.45
可抵扣差异项目		
小计	0.00	0.00

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,634,306.36	118,526.30			3,752,832.66
二、存货跌价准备	30,653,680.28	0.00	0.00	0.00	30,653,680.28
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,170,000.00	0.00			3,170,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,804,293.12				1,804,293.12
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00

十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	39,262,279.76	118,526.30	0.00	0.00	39,380,806.06

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	145,907,536.29	30,108,816.19
合计	145,907,536.29	30,108,816.19

短期借款分类的说明：无

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

适用  不适用



### 31、应付票据

无

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,282,753.24	214,743,004.56
1-2 年	603,519.93	1,203,658.30
2-3 年	266,209.92	689,925.23
3 年以上	6,167,441.50	5,802,061.41
合计	113,319,924.59	222,438,649.50

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：

账龄超过一年的大额应付款是指单项金额在 100 万元以上的大额应付账款，主要是尚未办理结算手续的设备款及材料款。

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	49,961,825.20	49,691,629.51
1-2 年	2,180,871.37	1,511,189.53
2-3 年	294,245.56	422,714.92
3 年以上	2,954,562.02	2,848,545.48
合计	55,391,504.15	54,474,079.44

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款是指单项金额在 100 万元以上的预收账款。

本期末无账龄超过一年的大额预收账款。

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,389,901.65	48,496,946.15	54,405,217.58	10,481,630.22
二、职工福利费	22,925,462.72	3,720.00	392,388.90	22,536,793.82
三、社会保险费	1,655,135.90	9,687,024.64	10,542,160.54	800,000.00
养老保险费	1,655,135.90	6,437,710.09	7,292,845.99	800,000.00
失业保险费		565,429.21	565,429.21	
医疗保险费		2,044,954.34	2,044,954.34	
生育保险费		287,315.15	287,315.15	
工伤保险费		351,615.85	351,615.85	
年金缴费				
四、住房公积金	436,154.00	1,353,421.00	1,203,235.00	586,340.00
五、辞退福利				
六、其他	362,313.61	1,208,204.25	1,195,031.78	375,486.08
工会经费	362,313.61	1,208,094.11	1,194,921.64	375,486.08
		110.14	110.14	
合计	41,768,967.88	60,749,316.04	67,738,033.80	34,780,250.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 362,313.61，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,095,825.90	-2,388,150.35
消费税		
营业税	-2,267.50	318.00
企业所得税	26,439,330.91	50,351,099.04
个人所得税	732,535.70	2,777,994.61
城市维护建设税	787,638.35	811,676.42

印花税	18,000.00	
房产税	1,415,056.77	919,342.82
土地使用税	356,333.40	242,479.64
教育费附加	521,369.67	531,671.70
地方教育附加	-29,719.78	-22,851.76
防洪保安费	-25,300.00	-25,300.00
合计	29,117,151.62	53,198,280.12

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	32,478,174.57	2,871,386.57	股东尚未来领取
合计	32,478,174.57	2,871,386.57	--

应付股利的说明：

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,478,851.99	13,858,513.04
1-2 年	141,322.07	249,492.59
2-3 年	150,003.88	631,830.48
3 年以上	14,257,319.06	13,843,898.58
合计	45,027,497.00	28,583,734.69

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款是指单项金额在 100 万元以上的其他应付款。

账龄超过一年的大额其他应付款主要是公司按政策(贵政发[1999]48号)计提的一次性住房补贴10,642,153.77元及未办理结算手续的蔗区水利工程款2,680,000元。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

除(3)所述外金额较大的其他应付款(账龄1年以内)27,062,346.84元,主要是应付的外包工、甘蔗协管员劳务费及农用物资扶持款、水利基金、代扣职工电费、应付的排污费、日工款专项资金及停榨期间费用。

### 39、预计负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

#### (2) 一年内到期的长期借款

无

#### (3) 一年内到期的应付债券

无

#### (4) 一年内到期的长期应付款

无

### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
蔗渣废水处理	200,000.00	400,000.00

蔗渣造纸白泥资源化	210,714.30	107,142.84
电气设备节能降耗	21,428.58	42,857.16
沼气代替天然气	69,821.42	139,642.84
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	17,000.00	34,000.00
合计	518,964.30	723,642.84

其他流动负债说明：

其他流动负债系将于下一年内摊销转入利润表的递延收益项目金额。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

无

### (2) 金额前五名的长期借款

无

## 43、应付债券

无

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

无

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 45、专项应付款

无

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
蔗渣废水处理	4,087,012.99	4,087,012.99
蔗渣造纸白泥资源化	1,812,500.00	2,126,785.76

电气设备节能降耗	446,428.52	446,428.52
沼气代替天然气	1,512,797.67	1,512,797.67
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	416,500.00	416,500.00
人才小高地	1,918,723.38	1,967,928.38
合计	10,193,962.56	10,557,453.32

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

(1) 蔗渣废水处理项目收到政府补助5,600,000.00元，该资产已于2008年11月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益1,312,987.01元。

(2) 蔗渣造纸白泥资源项目收到政府补助2,600,000.00元，该资产已于2008年7月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益576,785.70元。

(3) 电气设备节能降耗项目收到政府补助600,000.00元，该资产已于2009年5月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益132,142.90元。

(4) 沼气代替天然气项目收到政府补助1,955,000.00元，该资产已于2009年10月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益372,380.91元。

(5) 热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改项目收到政府补助476,000.00元，该资产已于2011年3月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益42,500.00元。

(6) 人才小高地是政府拨给企业的人才的专项培训、能力提升、引才引智、人才小高地建设项目等相关的工作费用，该款项未来使用进度尚不确定。

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	296,067,880.00					0.00	296,067,880.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

## 48、库存股

适用  不适用

## 49、专项储备

适用  不适用

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	192,620,620.00			192,620,620.00
其他资本公积	30,850,872.08			30,850,872.08
合计	223,471,492.08	0.00	0.00	223,471,492.08

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	80,176,796.00	1,491,196.39		81,667,992.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	80,176,796.00	1,491,196.39	0.00	81,667,992.39

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无

## 52、一般风险准备

适用  不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	302,789,187.91	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	284,184,126.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,492,922.67	--
减：提取法定盈余公积	1,491,196.39	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,606,788.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	284,184,126.19	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	504,646,562.88	624,894,525.45
其他业务收入	14,309,134.84	19,068,738.62
营业成本	448,878,617.93	515,980,347.73

### （2）主营业务（分行业）

适用  不适用

### （3）主营业务（分产品）

适用  不适用

单位：元

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	192,544,498.38	156,079,067.38	235,804,047.47	162,386,458.64
文化纸	105,317,660.35	104,524,005.83	161,839,984.36	149,559,533.49
生活纸	161,888,896.07	131,468,698.98	161,791,006.02	130,671,524.45
浆	27,840,398.22	25,088,448.47	37,381,194.34	28,649,326.07
其他	17,055,109.86	16,724,751.09	28,078,293.26	26,453,459.08
合计	504,646,562.88	433,884,971.75	624,894,525.45	497,720,301.73



**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
华北地区	3,627,571.27	3,202,330.06	16,534,801.39	13,821,800.01
东北地区			178,632.48	147,757.67
华东地区	30,830,553.16	26,275,827.05	32,005,330.53	27,846,412.90
华南地区	410,024,011.94	354,180,285.96	496,176,785.69	386,197,388.78
华中地区	36,109,035.70	30,140,611.70	53,111,850.39	46,363,120.23
西北地区				
西南地区	23,503,426.72	19,588,594.19	25,851,081.26	22,486,848.04
出口	551,964.09	497,322.79	1,036,043.71	856,974.10
合计	504,646,562.88	433,884,971.75	624,894,525.45	497,720,301.73

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州冠众贸易有限公司	64,057,616.15	12.34%
贵港市科雅纸业贸易有限公司	23,023,601.95	4.44%
广西恒林源贸易有限责任公司	20,303,029.67	3.91%
维达纸业（江门）有限公司	16,092,529.64	3.1%
佛山市侨柏经贸有限公司	14,913,675.21	2.87%
合计	138,390,452.62	26.66%

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	4.36		按酒精销售额计提
营业税	2,382.88	3,199.25	
城市维护建设税	338,915.85	1,224,831.13	按应缴增值税、消费税计缴

教育费附加	145,249.64	524,927.49	按应缴增值税、消费税计缴
资源税			
地方教育经费	96,833.12	349,928.89	按应缴增值税、消费税计缴
防洪保安费			按营业收入计缴
合计	583,385.85	2,102,886.76	--

## 57、公允价值变动收益

适用  不适用

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	62,896.11	50,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	62,896.11	50,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西力和糖业储备有限公司	62,896.11	50,000.00	
合计	62,896.11	50,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	118,526.30	-889,574.02
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	118,526.30	-889,574.02

## 60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,381,330.30	26,453,321.42
赔款	87,366.00	1,432,543.68
合计	5,468,696.30	27,885,865.10

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政贴息			
本期分摊与资产相关的政府补助	518,964.30	353,321.42	
增值税税收返还		26,000,000.00	港北国税函[2010]23 号
安全生产整改拨款		100,000.00	
节能技术改造奖励金	204,000.00		
污染减排奖励金	4,623,000.00		
重点污染自动监控补助资金	35,366.00		
合计	5,381,330.30	26,453,321.42	--

**61、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		151,954.76
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
合计		151,954.76

**62、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,728,367.35	25,362,646.31
递延所得税调整	2,781,998.55	951,502.71
合计	6,510,365.90	26,314,149.02

**63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

(1)、计算结果

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.04	0.04	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.14	0.14

## (2) 每股收益计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	12,492,922.67	62,627,490.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,101,522.23	20,800,432.75
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,391,400.44	41,827,058.03
年初股份总数	4	296,067,880.00	296,067,880.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	296,067,880.00	296,067,880.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	296,067,880.00	296,067,880.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.04	0.21
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.03	0.14
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	0.04	0.21
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	0.03	0.14

## ①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj-Mj-M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通

股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

合计		
----	--	--

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	4,862,366.00
定金、押金、投标保证金	1,557,098.77
利息收入	501,538.95
往来款	251,370.04
保险赔款	87,366.00
水电扣款	410,898.40
退款	1,747,743.55
其他	1,631,008.44
合计	11,049,390.15

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
外包工搬运卸等劳务	8,887,374.22
运输费	10,625,811.12
保证金	852,500.00
农务管理及扶持款	3,379,957.65
仓储费	5,619,174.04
修理费	709,137.07
排污费	1,118,741.00
差旅费	1,951,554.72
装卸费	1,836,361.20
押金	151,000.00
业务招待费	1,194,256.06
卫生清洁费、绿化费	1,258,752.93
水资源费	189,044.10
其他	5,810,249.02

合计	43,583,913.13
----	---------------

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**66、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	12,492,922.67	62,627,490.78
加：资产减值准备	118,526.30	-889,574.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,685,768.98	38,036,480.11
无形资产摊销	823,057.02	823,003.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		288,854.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,038,498.53	3,148,701.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,896.11	-50,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,781,998.55	788,112.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,441,686.45	-118,285,754.60



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,402,953.99	-33,990,162.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,468,374.60	-146,676,253.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-216,435,139.10	-194,179,101.50
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	60,759,570.37	49,576,992.92
减：现金的期初余额	173,751,712.15	184,866,263.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,992,141.78	-135,289,270.16

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	60,759,570.37	173,751,712.15
其中：库存现金	14,261.35	65,644.51
可随时用于支付的银行存款	60,744,209.77	49,510,254.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,099.25	1,093.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	60,759,570.37	173,751,712.15

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

### (八) 资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用  不适用

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用  不适用

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广西贵糖集团有限公司	控股股东	有限公司	广西贵港市	但昭学	制糖、造纸、酒精等	100,790,000.00	CNY	25.6%	25.6%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	73219577-1
广东省广业资产经营有限公司	实际控制人	有限责任公司	广州市越秀区东风中路 350 号 22 楼	吕业升	资产经营与管理；组织资产重组等	1,280,000,000.00	CNY	25.6%	25.6%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	73219577-1

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广西贵港市安达物流有限公司	控股子公司	有限公司	广西贵港市	杨正	物流	41,800,000.00	CNY	100%	100%	66970168-5
广西纯点纸业有限责任公司	控股子公司	有限公司	广西贵港市	黄振标	销售	40,000,000.00	CNY	100%	100%	67772131-X

### 3、本企业的合营和联营企业情况

适用  不适用

### 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	组织机构代码
广西贵糖投资有限公司	同一母公司控制	55226173-5
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制	70864670-4
广西贵糖技术服务有限公司	同一母公司控制	19823072-4

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	卫生清洁绿化	协议定价	589,200.00	100%	589,200.00	100%
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	矿泉水	协议定价	129,490.20	100%	115,703.50	100%
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水电管理费	协议定价	201,415.43	100%		

#### 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	白砂糖	协议定价			135,777.67	0.07%
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	小裁纸	协议定价	1,185.04	0.027%	479.06	0.79%
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电	协议定价	5,129.48	0.003%	16,598.56	0.05%

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	广西贵港市贵糖物业服务 有限公司	831.50	

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	广西贵港市贵糖物业服务有 限公司	213,514.28	258,394.42
	广西贵糖技术服务有限公司	700,000.00	700,000.00

**(十) 股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、以股份支付服务情况

适用  不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司2010年12月收到中华人民共和国最高人民法院（2005）民二监字第116-2号《民事裁定书》（本公司在2010年12月15日收到该裁定书），裁定如下：

- 一、 本案由本院提审；
- 二、 提审期间，中止原判决的执行。”

本案的具体情况详见公司于2006年10月10日在《证券时报》上发布的编号为2006-019号的《广西贵糖（集团）股份有限公司诉讼事项公告》、2007年3月1日在《证券时报》上发布的编号为2007-005号的《广西贵糖（集团）股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》、2010年12月17日在《证券时报》上发布的编号为2010-025号的《广西贵糖（集团）股份有限公司诉讼事项公告》。

本案尚未开庭。

诉讼(仲裁)涉及金额 387.29 万美元，为截止 2001 年 3 月 20 日的金额。其中包括：本金 265.91 万美元及利息 121.38 万美元（利息包括逾期贷款的利息），因本案未开庭，以本金 265.91 万美元为基数从 2001 年 3 月 21 日起至 2012 年 6 月 30 日止的利息来计算。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 元。

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用  不适用

### （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

截止2012年6月30日，公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

无

### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、企业合并

无

#### 4、租赁

无

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

无

## 7、其他需要披露的重要事项

财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）执行到2010年12月31日已结束，我公司按相关政策规定享受的减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策执行至2010年12月31日也已结束。

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（国家税务总局公告2012年第12号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。目前我公司正在按相关程序申请减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策，相关机构尚在审批之中。从谨慎性原则考虑，在申请获批前，公司暂按25%计提企业所得税。

### （十五）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1:以账龄作为风险特征的组合	78,770,963.42	100%	237,105.16	100%	56,604,042.91	100%	156,506.08	100%
组合小计	78,770,963.42	100%	237,105.16	100%	56,604,042.91	100%	156,506.08	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	78,770,963.42	--	237,105.16	--	56,604,042.91	--	156,506.08	--

应收账款种类的说明：金额较大的应收账款 77,372,845.42 元（账龄 1 年以内）为公司对广西纯点纸业有限公司（子公司）、维达纸业（江门）有限公司销售产品的正常应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	78,545,920.99	99.72%	184,949.87	56,320,696.36	99.5%	90,960.15
1 年以内小计	78,545,920.99	99.72%	184,949.87	56,320,696.36	99.5%	90,960.15
1 至 2 年	42,500.00	0.05%	4,250.00	39,200.00	0.07%	3,920.00
2 至 3 年	68,574.36	0.09%	13,714.87	116,180.38	0.21%	23,236.08
3 年以上	113,968.07	0.14%	34,190.42	127,966.17	0.22%	38,389.85
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	78,770,963.42	--	237,105.16	56,604,042.91	--	156,506.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西纯点纸业有限公司	子公司	60,050,934.22	1 年内	76.23%
维达纸业（江门）有限公司	非关联方	17,321,911.20	1 年内	21.99%
广西洁宝纸业投资股份有限公司	非关联方	548,556.15	1 年内	0.7%
广西来宾东糖纸业有限公司	非关联方	143,322.75	1 年内	0.18%
广西贵港金田糖业有限公司	非关联方	112,815.99	5-6 年	0.14%
合计	--	78,177,540.31	--	99.24%

## (7) 应收关联方账款情况

无

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:以账龄作为风险特	17,446,139.07	100%	3,071,261.18	100%	22,315,654.86	100%	3,101,857.79	100%

征的组合								
组合小计	17,446,139.07	100%	3,071,261.18	100%	22,315,654.86	100%	3,101,857.79	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	17,446,139.07	--	3,071,261.18	--	22,315,654.86	--	3,101,857.79	--

其他应收款种类的说明：金额较大的其他应收款的性质或内容

- 1) 暂估定金 11,467,144.74 元系销售给蔗农的肥料及机耕定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心 3,218,400.00 元系职工住房公积金。
- 3) 卢宁 1,502,923.04 元系其尚未追回的增值税票及关税发票。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	13,502,876.41	77.4%	135,028.76	18,528,338.67	83.03%	185,283.39
1 年以内小计	13,502,876.41	77.4%	135,028.76	18,528,338.67	83.03%	185,283.39
1 至 2 年				46,370.00	0.21%	4,637.00
2 至 3 年	23,370.00	0.13%	4,674.00			
3 年以上						
3 至 4 年	313,474.08	1.8%	94,042.22	158,728.92	0.71%	47,618.68
4 至 5 年	158,728.92	0.91%	79,364.46	4,850.30	0.02%	2,425.15
5 年以上	3,447,689.66	19.76%	2,758,151.74	3,577,366.97	16.03%	2,861,893.57
合计	17,446,139.07	--	3,071,261.18	22,315,654.86	--	3,101,857.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

- 1) 暂估定金 11,467,144.74 元系销售给蔗农的肥料及机耕定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心 3,218,400.00 元系职工住房公积金。
- 3) 卢宁 1,502,923.04 元系其尚未追回的增值税票及关税发票。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
暂估定金	非关联方	11,467,144.74	1 年内	65.73%
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,218,400.00	12 年	18.45%
卢宁	非关联方	1,502,923.04	1 年内	8.61%
东津镇雷村	非关联方	75,619.95	1 年内	0.43%
中里乡福团村	非关联方	75,438.00	1 年内	0.43%
合计	--	16,339,525.73	--	93.65%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵港甘化股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.78%	4.78%				
中林发展股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	2.59%	2.59%		1,500,000.00		
玉林地区物资股份公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.96%	1.96%		1,000,000.00		
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2%	2%		600,000.00		
广西区食糖批发交易市场(席位)	成本法	70,000.00	70,000.00		70,000.00				70,000.00		
中糖世纪股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1.39%	1.39%				
广西力和糖业储备有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	5%	5%				
广西贵港市安达物流有限公司	成本法	41,805,011.83	41,805,011.83		41,805,011.83	100%	100%				
广西纯点纸业有限责任公司	成本法	6,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90%	90%		36,000,000.00		
合计	--	55,125,011.83	85,125,011.83		85,125,011.83	--	--	--			

## 长期股权投资的说明

- 1) 公司投资中林发展股份有限公司1,500,000.00元，已计提减值准备1,500,000.00元。
- 2) 公司投资玉林地区物资股份公司1,000,000.00元，已计提减值准备1,000,000.00元。
- 3) 公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司600,000.00元，已计提减值准备600,000.00元。
- 4) 公司投资广西区食糖批发交易市场70,000.00元，已计提减值准备70,000.00元。
- 5) 本公司的下属子公司广西贵港市安达物流有限公司经与另一出资单位广西洁宝纸业投资股份有限公司协商，双方于2010年4月签署了《股权转让协议书》，广西贵港市安达物流有限公司出资407.313万元受让广西纯点纸业有限公司10%的股权，该公司注册资本4000万元，受让后本公司对其拥有100%的股权。子公司广西纯点纸业有限公司连续2年经营亏损，鉴于期末出现资不抵债情形，公司2011年度已全额计提投资减值准备。

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	470,100,899.46	615,610,615.01
其他业务收入	14,297,896.38	19,068,738.62
营业成本	438,539,615.76	524,981,488.69
合计	438,539,615.76	524,981,488.69

## (2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

## (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	192,544,498.38	156,079,067.38	235,804,047.47	162,386,458.64
文化纸	105,317,660.35	104,524,005.83	161,839,984.36	149,559,533.49
生活纸	127,343,232.65	121,147,312.69	152,507,095.58	139,672,665.41
浆	27,840,398.22	25,088,448.47	37,381,194.34	28,649,326.07
其他	17,055,109.86	16,724,751.09	28,078,293.26	26,453,459.08
合计	470,100,899.46	423,563,585.46	615,610,615.01	506,721,442.69

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
华北地区	2,800,897.09	2,523,624.22	14,244,499.68	11,782,482.92
东北地区			178,632.48	147,757.67
华东地区	12,046,628.38	10,854,080.72	10,301,118.22	8,520,674.81
华南地区	444,864,704.42	400,825,630.12	566,772,808.37	466,324,753.74
华中地区	6,185,358.13	5,573,042.87	14,677,711.13	12,140,818.19
西北地区				
西南地区	3,651,347.35	3,289,884.74	8,399,801.42	6,947,981.26
出口	551,964.09	497,322.79	1,036,043.71	856,974.10
合计	470,100,899.46	423,563,585.46	615,610,615.01	506,721,442.69

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州冠众贸易有限公司	64,057,616.15	13.22%
贵港市科雅纸业贸易有限公司	23,023,601.95	4.75%
广西恒林源贸易有限责任公司	20,303,029.67	4.19%
维达纸业（江门）有限公司	16,092,529.64	3.32%
佛山市侨柏经贸有限公司	14,913,675.21	3.08%
合计	138,390,452.62	28.56%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

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	62,896.11	50,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	62,896.11	50,000.00

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西力和糖业储备有限公司	62,896.11	50,000.00	
合计	62,896.11	50,000.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	14,911,963.86	75,299,825.97
加：资产减值准备	50,002.47	-930,246.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,645,362.88	38,005,408.36
无形资产摊销	515,098.86	515,098.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,038,498.53	3,148,701.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,896.11	-50,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,235,410.16	788,112.92



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,703,414.77	-102,608,842.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,067,519.34	-52,415,054.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,772,970.01	-147,189,504.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,210,463.47	-185,147,645.10
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	59,404,226.31	43,572,040.10
减：现金的期初余额	168,118,118.87	169,773,036.84
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	-108,713,892.56	-126,200,996.74

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.57%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.04	0.04

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%以上（含30%），且占公司报表日资产总额5%以上（含5%）或报表期利润总额10%以上（含10%）的项目分析：

项目	变动幅度(%)	说	明
----	---------	---	---

货币资金	-65.03%	本期出售商品、接受劳务所收到的现金减少
应收票据	-33.02%	部分应收票据到期已收回
应收账款	58.13%	主要原因是生活用纸未收款
预付账款	-80.00%	本期煤、蔗渣、碱氯等的预付款减少
存货	40.98%	机制糖库存量较期初增加15,280.25万元，上涨262.3%
在建工程	-100.00%	本期在建工程全部完工，已转入固定资产
短期借款	384.60%	期末银行借款增加
应付账款	-49.06%	本期支付的货款增加
应交税费	-45.27%	主要原因是期末应交企业所得税及个人所得税较期初减少。
应付股利	1031.10%	本期计提应付股利29,606,788元且尚未支付
其他应付款	57.53%	主要是停榨期间的费用增加，农务扶持资金增加
营业税金及附加	-72.26%	本期营业收入减少，应交增值税减少，计提的营业税金及附加相应减少
资产减值损失	113.32%	资产减值损失变化的原因主要是本期计提坏账准备增加
营业外收入	-80.39%	上年同期收到增值税返还款2600万元，本期无。
营业外支出	-100.00%	主要是上年同期处理固定资产净损失151954.76元，本期无。
所得税费用	-75.26%	主要原因是本期利润总额减少，计提的当期企业所得税减少。
收到的税费返还	-99.98%	上年同期收到增值税的税费返还2600万元
筹资活动产生的现金流量净额	68.69%	本期取得借款收到的现金较上年同期上涨59.93%。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
(一)、载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本。
(二)、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报告文本。
(三)、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
(四)、公司章程文本。

董事长：黄振标

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 23 日