

南宁糖业股份有限公司

2013 半年度报告



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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
张志浩	独立董事	因公出差	黄友清
陈思益	董事	因公出差	龚育恩
黄正斌	董事	因公出差	王国庆

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人肖凌、主管会计工作负责人谢电邦及会计机构负责人(会计主管人员)黄新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2013 半年度报告	.....
第一节 重要提示、目录和释义	.....2
第二节 公司简介	.....5
第三节 会计数据和财务指标摘要	.....7
第四节 董事会报告	..... 9
第五节 重要事项	.....13
第六节 股份变动及股东情况	.....17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	.....19
第八节 财务报告	.....20
第九节 备查文件目录	.....113

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、南宁糖业	指	南宁糖业股份有限公司
振宁公司、控股股东	指	南宁振宁资产经营有限责任公司
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
南宁市国资委	指	南宁市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南宁糖业股份有限公司章程》
董事会	指	南宁糖业股份有限公司董事会
股东大会	指	南宁糖业股份有限公司股东大会
榨季、生产期、制糖期	指	制糖行业食糖生产与销售周期，通常指当年 10 月至次年的 9 月。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	南宁糖业	股票代码	000911
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南宁糖业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南宁糖业股份有限公司		
公司的法定代表人	肖凌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王国庆	黄滢
联系地址	广西壮族自治区南宁市亭洪路 48 号	广西壮族自治区南宁市亭洪路 48 号
电话	(0771) 4914317	(0771) 4914317
传真	(0771) 4910755	(0771) 4910755
电子信箱	zqb911@sina.com	zqb911@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	1,730,860,835.03	1,825,008,533.48	-5.16%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-119,681,268.97	-32,460,732.26	-268.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-122,121,727.03	-32,909,980.46	-271.08%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-926,655,501.02	-255,528,880.74	-262.64%
基本每股收益 (元/股)	-0.42	-0.11	-281.82%
稀释每股收益 (元/股)	-0.42	-0.11	-281.82%
加权平均净资产收益率 (%)	-11.78%	-2.37%	下降了 9.41 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	5,434,811,534.71	5,867,394,362.44	-7.37%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	956,550,555.96	1,076,231,824.93	-11.12%

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-119,681,268.97	-32,460,732.26	956,550,555.96	1,076,231,824.93
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-119,681,268.97	-32,460,732.26	956,550,555.96	1,076,231,824.93
按境外会计准则调整的项目及金额：不适用。				

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	68,272.92	固定资产处置损益
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）	1,872,671.14	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	906,021.68	其他营业外收入及支出
减：所得税影响额	87,849.29	
少数股东权益影响额（税后）	318,658.39	
合计	2,440,458.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司2012/2013榨季机制糖产量61.62万吨（2011/2012榨季48.27万吨）；本报告期，公司机制糖产量40.93万吨（上年同期30.05万吨），机制浆产量5.58万吨（上年同期4.32万吨），机制纸产量（母公司）0.9万吨（上年同期2.7万吨），酒精产量0.39万吨（上年同期0.76万吨）。

1、根据中国糖业协会的统计，2012/2013制糖期全国共生产食糖1,306.84万吨（上制糖期同期产糖1,151.75万吨），比上一制糖期多产糖155.09万吨。2013年上半年，国内食糖受配额内、外大量国际原糖涌入国内市场的影响，价格持续下跌。报告期公司白砂糖的含税均价为5,598元/吨，与去年同期均价6,626元/吨相比，下降1,028元/吨。

2、机制纸方面，2013年上半年，市场经济形势依然较为低迷，口杯用原纸市场消费需求增长缓慢，原纸产品新增产能持续扩大，供过于求的状况没有改变，市场竞争激烈，销售价格长期低位徘徊，产品销售遇到较大困难。公司原纸平均销售价格相对都出现了下滑。

3、食用酒精方面，2013年上半年，酒精销量为3,681.26吨，平均价为5,707.84元/吨。今年以来由于酒类产品消费量大幅减少，各大酒类企业生产滞缓；而化工类企业因受经济大环境制约亦不景气，市场上对酒精需求量减少使得上半年行情较为平淡，价格与去年同期6,178元/吨相比有明显的下滑。

4、2013年公司的甘蔗种植面积与去年同期持平，截止报告期末，公司各厂蔗区甘蔗长势正常。

### 二、主营业务分析

概述：1、白砂糖售价下跌的幅度大于成本下降的幅度，导致白砂糖毛利率下降，公司利润减少。

2、纸产品市场依旧不景气，整个行业仍供大于求，产品价格低迷，没有走好的迹象，虽然亏损额有所减少，但仍处于亏损状态。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	1,730,860,835.03	1,825,008,533.48	-5.16%	主要为糖、纸及浆产品销售价格下降所致
营业成本	1,532,779,068.01	1,554,574,520.46	-1.40%	
销售费用	48,577,485.78	35,219,598.61	37.93%	运输、仓储费用增加所致
管理费用	143,852,766.32	164,214,871.85	-12.40%	人工成本同比下降所致
财务费用	124,473,691.67	105,945,619.29	17.49%	由于甘蔗产量上升，借款总额增加所致
所得税费用	823,382.16	2,306,725.11	-64.31%	企业亏损所致
研发投入	0.00	0.00	0%	
经营活动产生的现金流量净额	-926,655,501.02	-255,528,880.74	-262.64%	由于白糖售价大幅下跌，库存量较大，现金流入减少，同时支付蔗农甘蔗款总额同比增加，现金流出增加所致

投资活动产生的现金流量净额	-5,104,198.99	-48,716,604.67	89.52%	固定资产投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-353,202,085.98	-59,515,036.17	-493.47%	偿还贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-1,284,990,016.75	-363,758,516.87	-253.25%	支付甘蔗款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期未披露经营计划。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
制糖业	1,226,450,523.70	1,100,593,405.03	10.26%	-7.32%	-0.31%	下降了 6.32 个百分点
纸制品业	309,878,603.96	290,015,398.86	6.41%	-12.31%	-14.25%	增加了 2.12 个百分点
分产品						
机制糖	1,226,450,523.70	1,100,593,405.03	10.26%	-7.32%	-0.31%	下降了 6.32 个百分点
机制纸	194,816,288.28	197,399,615.88	-1.33%	-28.23%	-26.69%	下降了 2.13 个百分点
分地区						
广西区内	735,174,782.10	668,529,067.20	9%			
广西区外	984,505,474.77	857,662,859.61	13%			

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
130,000,000.00	40,000,000.00	225%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
广西南糖房地产有限责任公司	房地产开发经营、房屋租赁、物业管理服务	100%

### 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南宁侨虹新材料有限责任公司	子公司	纸制品业	新型超级吸水材料及其它	2,460 万美元	192,584,940.26	160,638,810.59	84,665,092.41	757,685.54	733,279.30
广西舒雅护理用品有限公司	子公司	纸制品业	纸制品、妇女卫生医疗护垫、纸尿裤（裤）、卫生巾等	6,194.70 万元	68,211,744.42	4,422,046.82	36,759,900.44	-989,656.85	-879,265.09
广西南蒲纸业有限公司	子公司	纸制品业	机制纸、纸制品，造纸材料	965.89 万元	19,780,064.84	-34,318,212.11	25,961.45	-2,072,300.64	-1,843,872.25
南宁美时纸业有限责任公司	子公司	纸制品业	高档纸及纸板	18,750 万元	230,627,193.33	45,659,213.47	101,328,962.74	-10,715,446.48	-10,725,176.48
南宁天然纸业有限公司	子公司	纸制品业	生活用纸及纸制品	11,403.18 万元	137,354,791.79	-42,894,315.44	26,556,021.63	-19,435,927.96	-19,415,709.30
南宁美恒安兴纸业有限公司	子公司	纸制品业	文化用纸及纸制品	4,000 万元	65,954,802.85	24,411,748.94	26,130,738.39	-1,715,367.98	-1,715,367.98
南宁云鸥物流有限责任公司	子公司	运输业	道路普通货物运输、货物专用运输	2,570 万元	39,591,093.66	27,953,364.19	61,854,353.35	1,757,175.70	1,499,412.13

广西侨旺纸模制品有限责任公司	子公司	纸制品业	以蔗渣浆为主的一次性纸模制品	3,868.93 万元	88,063,746.12	65,308,927.44	29,794,144.74	-513,823.06	-455,994.52
广西南糖房地产有限责任公司	子公司	房地产	房地产开发经营、房屋租赁、物业管理服务	13,000 万元	127,601,131.30	127,600,000.00	0.00	-2,400,000.00	-2,400,000.00
南宁市八鲤建材有限公司	参股公司	水泥制造业	普通硅酸盐水泥及砌块	4,735.43 万元	32,108,685.72	7,567,134.23	0.00	-2,159,639.08	-2,159,639.08
湖北侨丰商贸投资有限公司	参股公司	批发业	五金交电、建筑材料、金属材料、纸张等	9,600 万元	180,773,145.92	16,430,068.82	26,141,922.74	-393,594.70	-416,453.09
广西南南铝箔有限公司	参股公司	铝箔加工业	铝箔、铝板、铝带	19,470 万元	727,792,730.16	234,952,353.60	215,200,357.80	2,135,057.57	1,601,293.18
广西力和糖业储备有限公司	参股公司	批发业	食糖储备、代购代销、食糖销售	900 万元	26,358,133.09	17,418,411.86	1,000,000.00	-21,659.22	-21,659.22

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
广西南糖房地产有限责任公司	13,000	13,000	13,000		
合计	13,000	13,000	13,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 04 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司于 2013 年 4 月 26 日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》				

### 六、对 2013 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

### 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规、规章的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。目前公司治理的实际状况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

公司已根据中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，建立了一整套行之有效的上市公司治理体系，保护了广大投资者尤其是中小股东的权益。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、重大关联交易

#### 1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
南宁市八鲤建材有限公司	联营企业	应收关联方债权	关联方租赁	否	274.19	18.46	292.65
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加公司本期应收账款的金额，但对本期损益无影响。					

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
南宁侨虹新材料有 限责任公司	2010年03 月26日	8,100	2013年05月 28日	400	一般保证	11个月	否	是
南宁侨虹新材料有 限责任公司	2010年03 月26日	8,100	2013年05月 28日	400	一般保证	1年	否	是
南宁侨虹新材料有 限责任公司	2010年03 月26日	8,100	2013年06月 14日	300	一般保证	1年	否	是
南宁侨虹新材料有 限责任公司	2010年03 月26日	8,100	2013年07月 05日	340	一般保证	1年	否	是
广西舒雅护理用品 有限公司	2011年12 月08日	1,000	2013年01月 31日	600	一般保证	1年	否	是
广西舒雅护理用品 有限公司	2011年12 月08日	1,000	2013年01月 05日	400	一般保证	1年	否	是
南宁美时纸业有限 责任公司	2011年07 月26日	6,000	2013年02月 28日	500	一般保证	1年	否	是
南宁美时纸业有限 责任公司	2011年07 月26日	6,000	2013年02月 28日	1,000	一般保证	1年	否	是
南宁美时纸业有限 责任公司	2011年07 月26日	6,000	2013年02月 28日	1,000	一般保证	1年	否	是
南宁美时纸业有限 责任公司	2013年07 月28日	6,000	2013年02月 28日	1,000	一般保证	1年	否	是
南宁美恒安兴纸业 有限公司	2010年03 月26日	1,300			一般保证			是
南宁天然纸业有限 公司	2011年08 月18日	3,000			一般保证			是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	5,940
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	19,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	5,940
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	5,940
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	19,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	5,940
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)		6.21%	
其中:			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		4,500	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		4,500	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		<p>广西舒雅护理用品有限公司由于以前年度未弥补的亏损额较大, 债务负担较重, 其 2013 年 6 月末资产负债率为 93.52%, 偿债能力减弱, 如公司继续为其贷款担保, 可能承担连带清偿责任。</p> <p>南宁美时纸业有限责任公司由于以前年度未弥补的亏损额较大, 债务负担较重, 其 2013 年 6 月末资产负债率为 80.20%, 偿债能力减弱, 如公司继续为其贷款担保, 可能承担连带清偿责任。</p>	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无。	

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 七、其他重大事项的说明

- 1、报告期内, 公司获得 2012 年国家级信息化和工业化深度融合示范企业称号, 是 2012 年度南宁市唯一一家获此称号的企业, 也是制糖行业首家获此殊荣的企业。
- 2、报告期内, 公司下属伶俐糖厂投资建设了药用糖生产线, 并在行业内率先取得了药用辅料生产许可证和药用辅料注册证。2012/2013 榨季, 公司共生产药用糖 15,225.85 吨。
- 3、根据公司第五届董事会 2012 年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》, 报告期内, 公司以自有资金对外投资人民币 13,000 万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司, 并已完成工商登记注册手续, 取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(详见公司于 2013 年 4 月 26 日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》)。

4、报告期内，为适应城市建设发展，推动企业转型升级，公司已将下属制糖造纸厂全面关停（详见公司于2013年5月30日发布的《关于关停下属制糖造纸厂的公告》）。

5、由于为南宁美时纸业有限责任公司提供水电汽的南宁糖业股份有限公司制糖造纸厂已全面关停生产，该公司无法取得生产所必需的能源动力，无法再生产。报告期内，南宁美时纸业有限责任公司停产（详见公司于2013年6月29日发布的《关于控股子公司停产的公告》）。

6、公司控股子公司南宁天然纸业有限公司因经营状况不善，经各方股东同意，出租给南宁美纳纸业有限公司生产经营，每年租金600万元，租期5年，从2013年3月1日至2018年2月28日止（详见公司于2012年12月8日发布的《关于子公司重大事项进展的公告》）。

7、2012年，公司下属伶俐糖厂以2,691.94万元购买了面积为67,479.53平方米的工业用地。报告期内，公司已获得上述地块的土地证。

8、2011年7月31日公司控股子公司广西侨旺纸模制品有限责任公司委托广西仁福工贸有限公司向兴中环保科技股份有限公司（该公司地址在台湾，下称“兴中公司”）购买了五台机器设备，三方签订了《整纸浆制品模成型机器购销合同》。合同生效后，侨旺公司按合同约定的条款支付货款384万元，但兴中公司未能按合同约定的交货时间交货，且该五台机器交货后，性能至今未能达到合同约定的标准，造成侨旺公司经济损失。2012年12月19日侨旺公司向南宁市仲裁委员会提出仲裁申请，申请兴中公司退还侨旺公司实际支付的货款，并支付违约金及赔偿税金、代理费、差旅费、资金占用费与工人工资等损失，共计5,960,519.17元。报告期内，兴中公司与侨旺公司协商，达成一致的设备整改意见，双方已向南宁市仲裁委员会申请暂停仲裁。

#### 9、公司发行公司债券的情况

经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会（证监许可[2012]1080号）文件核准，公司于2012年9月17日至19日采取网上面向社会公众投资者公开发行为和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式，发行了规模5.4亿元的7年期固定利率债券，票面利率为7.25%，附第5年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。经深圳证券交易所深证上[2012]355号文同意，公司本期债券于2012年10月23日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12南糖债”，证券代码“112109”。公司债券所募集资金用于偿还借款、调整债务结构和用于补充流动资金。截止至2012年12月31日，已使用完毕。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行试点办法》、深圳证券交易所《公司债券上市规则》等规定，东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）对本公司发行的公司债券进行了跟踪信用评级。东方金诚出具了《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告》，维持南宁糖业AA的主体信用等级，评级展望调整为负面，并维持“12南糖债”AA的信用等级（详见公司于2013年5月10日发布的《2012年公司债券跟踪评级报告》）。

报告期内，公司债券受托管理人华西证券有限公司出具了《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券受托管理事务报告（2012年度）》（详见公司于2013年6月29日发布的《2012年公司债券受托管理事务报告》）。

上述公司公告均刊登于《证券时报》、《证券日报》、深交所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		48,051						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南宁振宁资产经营有限责任公司	国家	47.71%	136,768,800			136,768,800		
北京兴源鼎盛咨询有限公司	境内非国有法人	0.38%	1,100,000			1,100,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·汇金聚富（V期）证券投资基金集合资金信托	境内非国有法人	0.37%	1,055,995			1,055,995		
信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.36%	1,028,600			1,028,600		
郭吉辉	境内自然人	0.31%	900,085			900,085		
中融国际信托有限公司-稳赢一号资金信托计划	境内非国有法人	0.24%	687,500			687,500		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	630,800			630,800		
杨美青	境内自然人	0.22%	625,000			625,000		
伍健忠	境内自然人	0.17%	484,200			484,200		
中国农业银行—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.16%	452,988			452,988		
战略投资者或一般法人因配售新	不适用。							

股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内, 公司第一大股东南宁振宁资产经营有限责任公司与其它股东不存在关联关系, 不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其它股东之间是否存在关联关系, 也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
南宁振宁资产经营有限责任公司	136,768,800	人民币普通股	136,768,800
北京兴源鼎盛咨询有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
中国对外经济贸易信托有限公司 — 外贸信托·汇金聚富 (V 期) 证券投资集合资金信托	1,055,995	人民币普通股	1,055,995
信达证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户	1,028,600	人民币普通股	1,028,600
郭吉辉	900,085	人民币普通股	900,085
中融国际信托有限公司-稳赢一号 资金信托计划	687,500	人民币普通股	687,500
中国建设银行—华夏红利混合型 开放式证券投资基金	630,800	人民币普通股	630,800
杨美青	625,000	人民币普通股	625,000
伍健忠	484,200	人民币普通股	484,200
中国农业银行—中证 500 交易型开 放式指数证券投资基金	452,988	人民币普通股	452,988
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	报告期内, 公司第一大股东南宁振宁资产经营有限责任公司与其它股东不存在关联关系, 不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其它股东之间是否存在关联关系, 也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王国庆	副总经理	离职	2013 年 01 月 28 日	因工作变动辞职。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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：南宁糖业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	594,917,243.22	1,879,907,259.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	351,313,125.94	207,914,614.72
应收账款	308,757,307.47	202,967,481.44
预付款项	188,583,881.36	210,903,230.58
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	35,895,945.01	54,655,844.64
买入返售金融资产		
存货	1,297,048,316.54	666,439,177.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,206,853.00	47,199,333.04
流动资产合计	2,922,722,672.54	3,269,986,941.47

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	17,331,753.82	18,368,812.51
投资性房地产	3,536,201.31	3,615,002.67
固定资产	2,170,359,206.08	2,255,846,441.11
在建工程	14,836,481.76	28,386,843.85
工程物资	4,748,057.15	73,365.55
固定资产清理	9,247.39	7,281.13
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	209,805,058.47	211,856,827.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,421,561.44	5,798,939.78
递延所得税资产	53,891,690.94	53,891,690.94
其他非流动资产	32,149,603.81	19,562,215.95
非流动资产合计	2,512,088,862.17	2,597,407,420.97
资产总计	5,434,811,534.71	5,867,394,362.44
流动负债：		
短期借款	2,827,000,000.00	3,186,600,000.00
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	165,452,984.22	385,833,924.16
预收款项	77,078,811.51	26,051,633.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	94,364,146.62	76,223,690.74
应交税费	19,864,517.83	25,735,756.90

应付利息	36,566,960.28	12,318,117.11
应付股利	669,995.82	669,995.82
其他应付款	107,680,293.86	89,593,634.84
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	50,544,224.72	50,423,599.49
其他流动负债	3,997,442.02	4,027,442.02
流动负债合计	3,383,219,376.88	3,857,477,794.73
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券	531,627,010.44	531,104,688.06
长期应付款	222,613,037.44	250,060,195.33
专项应付款	6,645,469.92	7,827,047.67
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	26,452,118.75	28,249,052.50
非流动负债合计	987,337,636.55	817,240,983.56
负债合计	4,370,557,013.43	4,674,718,778.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	286,640,000.00	286,640,000.00
资本公积	800,045,451.03	800,045,451.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19
一般风险准备		
未分配利润	-281,190,026.26	-161,508,757.29
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	956,550,555.96	1,076,231,824.93
少数股东权益	107,703,965.32	116,443,759.22
所有者权益（或股东权益）合计	1,064,254,521.28	1,192,675,584.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,434,811,534.71	5,867,394,362.44

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 2、母公司资产负债表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	526,682,257.51	1,829,428,947.62
交易性金融资产		
应收票据	320,602,610.75	204,387,225.49
应收账款	483,457,242.92	302,320,197.30
预付款项	170,372,525.53	193,622,908.89
应收利息		
应收股利	1,137,608.88	1,137,608.88
其他应收款	34,512,672.96	87,193,757.66
存货	1,182,459,169.83	544,695,693.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,206,853.00	47,199,333.04
流动资产合计	2,865,430,941.38	3,209,985,672.85
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	384,287,328.27	255,324,386.96
投资性房地产	4,051,308.50	4,175,484.55
固定资产	1,659,593,755.92	1,749,269,986.29
在建工程	10,380,954.88	7,391,066.01
工程物资	4,748,057.15	73,365.55
固定资产清理	-2,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	200,486,016.60	202,459,168.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,194,263.97	3,408,097.96
递延所得税资产	105,861,518.09	105,861,518.09

其他非流动资产	30,200,116.52	19,508,428.45
非流动资产合计	2,402,801,319.90	2,347,471,502.20
资产总计	5,268,232,261.28	5,557,457,175.05
流动负债：		
短期借款	2,767,600,000.00	3,126,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	133,354,071.67	349,429,369.13
预收款项	59,842,179.30	17,544,471.68
应付职工薪酬	91,974,176.64	74,261,134.68
应交税费	21,011,606.79	27,286,157.58
应付利息	36,108,258.96	12,262,692.02
应付股利		
其他应付款	172,952,904.94	40,137,674.48
一年内到期的非流动负债	50,544,224.72	50,423,599.49
其他流动负债	3,729,584.88	3,729,584.88
流动负债合计	3,337,117,007.90	3,701,074,683.94
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券	531,627,010.44	531,104,688.06
长期应付款	222,613,037.44	250,060,195.33
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	23,318,487.91	24,891,552.63
非流动负债合计	977,558,535.79	806,056,436.02
负债合计	4,314,675,543.69	4,507,131,119.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	286,640,000.00	286,640,000.00
资本公积	793,292,956.12	793,292,956.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19
一般风险准备		



未分配利润	-277,431,369.72	-180,662,032.22
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	953,556,717.59	1,050,326,055.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,268,232,261.28	5,557,457,175.05

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

### 3、合并利润表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,730,860,835.03	1,825,008,533.48
其中：营业收入	1,730,860,835.03	1,825,008,533.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,861,388,745.15	1,867,317,183.34
其中：营业成本	1,532,779,068.01	1,554,574,520.46
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	9,803,115.46	9,314,806.99
销售费用	48,577,485.78	35,219,598.61
管理费用	143,852,766.32	164,214,871.85
财务费用	124,473,691.67	105,945,619.29
资产减值损失	1,902,617.91	-1,952,233.86
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）	-994,230.83	-239,762.53

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,037,058.69	-386,562.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-131,522,140.95	-42,548,412.39
加：营业外收入	4,228,821.12	3,493,009.11
减：营业外支出	304,360.88	2,785,118.35
其中：非流动资产处置损失	5,261.00	2,063,540.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-127,597,680.71	-41,840,521.63
减：所得税费用	823,382.16	2,306,725.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-128,421,062.87	-44,147,246.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-35,202,694.19	-34,243,514.08
归属于母公司所有者的净利润	-119,681,268.97	-32,460,732.26
少数股东损益	-8,739,793.90	-11,686,514.48
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.42	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.42	-0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-128,421,062.87	-44,147,246.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-119,681,268.97	-32,460,732.26
归属于少数股东的综合收益总额	-8,739,793.90	-11,686,514.48

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

#### 4、母公司利润表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,514,909,571.03	1,646,547,700.62
减：营业成本	1,341,493,769.95	1,391,274,510.23
营业税金及附加	7,447,287.29	8,088,705.79
销售费用	40,212,830.10	30,641,539.09

管理费用	102,569,172.43	126,715,574.35
财务费用	119,849,671.35	98,470,515.19
资产减值损失	2,088,057.12	-191,759.61
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）	-994,230.83	-239,762.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,037,058.69	-386,562.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-99,745,448.04	-8,691,146.95
加：营业外收入	2,992,712.73	2,614,300.40
减：营业外支出	16,602.19	2,330,873.41
其中：非流动资产处置损失	5,261.00	2,063,540.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-96,769,337.50	-8,407,719.96
减：所得税费用		1,769,499.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-96,769,337.50	-10,177,219.93
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	-96,769,337.50	-10,177,219.93

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 5、合并现金流量表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

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	1,786,552,498.12	2,175,534,964.90
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	4,791,877.39	2,978,598.34
收到其他与经营活动有关的现金	36,957,557.86	9,453,210.41
经营活动现金流入小计	1,828,301,933.37	2,187,966,773.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,433,194,124.06	2,086,343,382.75
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	210,541,913.77	213,252,133.33
支付的各项税费	80,849,383.29	80,102,290.54
支付其他与经营活动有关的现金	30,372,013.27	63,797,847.77
经营活动现金流出小计	2,754,957,434.39	2,443,495,654.39
经营活动产生的现金流量净额	-926,655,501.02	-255,528,880.74
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	42,827.86	146,799.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
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	44,827.86	146,799.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,149,026.85	48,863,404.18
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	5,149,026.85	48,863,404.18
投资活动产生的现金流量净额	-5,104,198.99	-48,716,604.67
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	1,594,000,000.00	2,225,137,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		22,350,000.00
筹资活动现金流入小计	1,594,000,000.00	2,247,487,000.00
偿还债务支付的现金	1,853,919,579.73	2,177,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,241,837.25	128,407,906.17
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	2,040,669.00	994,130.00
筹资活动现金流出小计	1,947,202,085.98	2,307,002,036.17
筹资活动产生的现金流量净额	-353,202,085.98	-59,515,036.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,230.76	2,004.71
五、现金及现金等价物净增加额	-1,284,990,016.75	-363,758,516.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,879,907,259.97	974,640,415.63
六、期末现金及现金等价物余额	594,917,243.22	610,881,898.76

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 6、母公司现金流量表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

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	1,545,417,334.56	1,990,011,956.24

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	152,989,003.17	12,257,366.26
经营活动现金流入小计	1,698,406,337.73	2,002,269,322.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,272,173,102.94	1,972,531,807.77
支付给职工以及为职工支付的现金	160,246,833.40	167,955,851.29
支付的各项税费	67,951,899.81	74,694,149.99
支付其他与经营活动有关的现金	20,954,339.09	61,465,655.97
经营活动现金流出小计	2,521,326,175.24	2,276,647,465.02
经营活动产生的现金流量净额	-822,919,837.51	-274,378,142.52
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	42,827.86	146,799.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
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	44,827.86	146,799.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,484,330.66	36,915,602.97
投资支付的现金	130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,484,330.66	36,915,602.97
投资活动产生的现金流量净额	-132,439,502.80	-36,768,803.46
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	1,528,000,000.00	2,132,937,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		550,000.00
筹资活动现金流入小计	1,528,000,000.00	2,133,487,000.00
偿还债务支付的现金	1,786,719,579.73	2,056,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,513,069.57	123,860,112.18

支付其他与筹资活动有关的现金	1,154,700.50	380,000.00
筹资活动现金流出小计	1,875,387,349.80	2,180,240,112.18
筹资活动产生的现金流量净额	-347,387,349.80	-46,753,112.18
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	-1,302,746,690.11	-357,900,058.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,829,428,947.62	913,743,447.18
六、期末现金及现金等价物余额	526,682,257.51	555,843,389.02

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

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	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		-161,508,757.29		116,443,759.22	1,192,675,584.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		-161,508,757.29		116,443,759.22	1,192,675,584.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-119,681,268.97		-8,739,793.90	-128,421,062.87
(一) 净利润							-119,681,268.97		-8,739,793.90	-128,421,062.87
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-119,681,268.97		-8,739,793.90	-128,421,062.87
(三) 所有者投入和减少资本										
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										
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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		-281,190,026.26		107,703,965.32	1,064,254,521.28

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	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		177,466,964.75		137,571,014.07	1,552,778,561.04
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、本年初余额	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		177,466,964.75		137,571,014.07	1,552,778,561.04



	,000.00	451.03			,131.19		964.75		14.07	561.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-338,975,722.04		-21,127,254.85	-360,102,976.89
（一）净利润							-310,311,722.04		-19,995,998.79	-330,307,720.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-310,311,722.04		-19,995,998.79	-330,307,720.83
（三）所有者投入和减少资本										
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							-28,664,000.00		-1,131,256.06	-29,795,256.06
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							-28,664,000.00		-1,131,256.06	-29,795,256.06
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	286,640,000.00	800,045,451.03			151,055,131.19		-161,508,757.29		116,443,759.22	1,192,675,584.15

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

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	286,640,00 0.00	793,292,95 6.12			151,055,13 1.19		-180,662,0 32.22	1,050,326, 055.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	286,640,00 0.00	793,292,95 6.12			151,055,13 1.19		-180,662,0 32.22	1,050,326, 055.09
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-96,769,33 7.50	-96,769,33 7.50
（一）净利润							-96,769,33 7.50	-96,769,33 7.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-96,769,33 7.50	-96,769,33 7.50
（三）所有者投入和减少资本								
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								
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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	286,640,00 0.00	793,292,95 6.12			151,055,13 1.19		-277,431,3 69.72	953,556,71 7.59

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	286,640,00 0.00	793,292,95 6.12			151,055,13 1.19		327,365,62 9.64	1,558,353, 716.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	286,640,00 0.00	793,292,95 6.12			151,055,13 1.19		327,365,62 9.64	1,558,353, 716.95
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-508,027,6 61.86	-508,027,6 61.86
（一）净利润							-479,363,6 61.86	-479,363,6 61.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-479,363,6 61.86	-479,363,6 61.86
（三）所有者投入和减少资本								
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							-28,664,00 0.00	-28,664,00 0.00
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							-28,664,00 0.00	-28,664,00 0.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	286,640,000.00	793,292,956.12			151,055,131.19		-180,662,032.22	1,050,326,055.09

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

### 三、公司基本情况

南宁糖业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系根据广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]10号文《关于请求将南宁糖业股份有限公司（筹）列为1997年度广西公开发行股票并上市企业的函》，由南宁统一糖业有限责任公司作为发起人，采取募集方式组建的股份有限公司，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]33号文批准，公司以上网定价方式发行社会公众股5,600万股，发行后总股本22,400万股。根据中国证券监督管理委员会2001年9月13日证券发行字[2001]77号文批准，公司于2001年11月29日向社会公众股股东配售1,680万股；根据中国证券监督管理委员会2004年9月17日证监发行字[2004]153号文批准，公司向社会公众股股东配售2,184万股普通股；根据中国证券监督管理委员会2007年9月17日证监发行字[2007]311号文核准，公司以非公开发行方式向特定投资者非公开发行2,400万股普通股；二次配股和一次定向增发发行后总股本28,664万股。

南宁糖业股份有限公司是广西规模最大的糖业生产经营企业之一，生产能力为日榨原料蔗3.2万吨，年产机制纸(母公司)6万吨、酒精3万吨、蔗渣浆11万吨。

公司股票代码000911；公司法人营业执照注册号：450000000000566；公司注册地址：广西南宁市亭洪路48号；法定代表人：肖凌；注册资本：28,664万元人民币；经营范围：预包装食品批发；机制糖、酒精、纸及纸制品、蔗渣浆、复合肥、焦糖色、竹浆、甘蔗糖蜜、药用辅料（蔗糖）、原糖、蔗渣的生产与销售（供分公司使用），制糖设备的制造、安装及技术服务；出口本企业生产的产品，进口本企业生产、科研所需的原辅助材料、机械设备、仪器仪表及零配件；承包境外制糖行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；道路普通货物运输；厂房及设备租赁。公司母公司为南宁振宁资产经营有限责任公司。

本财务报表于2013年7月31日经公司第五届董事会第八次会议批准报出。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本集团（母子公司合并统称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

## 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

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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。

具体的合并范围如下:

①母公司拥有半数以上权益性资本的被投资企业,包括母公司直接拥有、间接拥有、直接和间接方式合计拥有半数以上权益性资本;

②被母公司控制的其他被投资企业,包括:

A通过与被投资企业的其他投资者之间的协议,持有被投资企业半数以上表决权;

B根据章程或协议,有权控制企业的财务和经营政策;

C有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员;

D在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。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,冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集

中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本集团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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过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，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (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

不适用。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

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。

### (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	单项金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减值测试

### (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	单项金额重大（100 万元以上）并经单独测试未减值的应收款项
组合 2	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项
组合 3	账龄分析法	按组合分类中除组合 1 组合 2 外的应收款项

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）	2%	2%
1—2 年	3%	3%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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	账龄在三年以上，单项金额小于 100 万，且难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减值测试

**11、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、在产品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。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。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和包装物于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) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失

对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (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。

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率3%或10%)计提折旧，预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	3~10	2.4~4.8
机器设备	14~28	3~10	3.43~6.86
电子设备	8~14	3~10	6.86~12
运输设备	6~12	3~10	8~16

## (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。

## (5) 其他说明

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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程指企业固定资产的新建、改建、扩建，或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。在建工程有“自营”和“出包”两种方式。自营在建工程指企业自行购买工程用料、自行施工并进行管理的工程；出包在建工程是指企业通过签订合同，由其它工程队或单位承包建造的工程。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、生物资产

不适用。

## 18、油气资产

不适用。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。根据或有事项准则规定确认的各项预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

不适用。

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

不适用。

**24、回购本公司股份**

不适用。

**25、收入**

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

**(3) 确认提供劳务收入的依据**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

**(4) 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**

不适用。

**26、政府补助**

**(1) 类型**

政府补助是指本集团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。

## (2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。政府资本性投入不属于政府补助。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## (3) 售后租回的会计处理

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

## 30、资产证券化业务

不适用。

## 31、套期会计

不适用。

### 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

无。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

无。

### 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

无。

#### (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

无。

#### (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

无。

### 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

##### (1) 应付职工薪酬核算范围

职工薪酬是指本集团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在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团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，本集团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本集团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。

本集团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；本集团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；本集团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本集团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、本集团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、本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

**2、或有事项**

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

(3) 本集团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，本集团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，本集团将按照当前最佳估计数对本账面价值进行调整。

**3、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 弥补上一年亏损；
- 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：盈余公积金分为法定公积金和任意公积金：

①公司分配当年税后利润时，提取利润的百分之十列入公司法定公积金，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；

②公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，提取任意公积金。

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。

#### 4、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### (4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### (5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### (6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

##### (7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%或 7%
消费税	对销售的酒精收入按 5%计缴消费税。	5%
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。	5%或 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%或 15%计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
水利建设基金	按当期营业收入的 0.1%计缴。	0.1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司的子公司执行的所得税税率情况如下：

(1) 南宁云鸥物流有限责任公司、南宁美时纸业有限公司、南宁天然纸业有限公司、广西南蒲纸业有限公司、广西舒雅护理用品有限公司、广西侨旺纸模制品有限责任公司、南宁美恒安兴纸业有限公司、广西南糖房地产有限责任公司报告期内适用的企业所得税税率为25%。

(2) 南宁侨虹新材料有限责任公司根据国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，属原享受企业所得税“两免三减半”减免税优惠的中外合资经营企业，优惠期限从2008年度起计算，本期所得税率为12.5%。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》（财税[2009]148号），自2009年1月1日起至2010年12月31日，对纳税人销售的以三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等4类农林剩余物为原料自产的综合利用产品由税务机关实行增值税即征即退办法，具体退税比例2009年为100%，2010年为80%。2011年度本公司获得了2009-2010年度增值税退税3420万元。

根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号），自2011年1月1日起，对销售自产的以蔗渣为原料生产的蔗渣浆、蔗渣刨花板及各类纸制品货物实行增值税即征即退50%的政策，货物的生产原料中蔗渣所占比重不低于70%。

本公司以蔗渣为原料生产的纸张和蔗渣浆产品被认定为实行增值税即征即退的综合利用产品，本公司2012年3月起已向主管税务机关申请办理了2011年度的退税事宜，但至今未获得退税。

2012年6月29日南宁市江南区国家税务局以《税务事项通知书》通知公司：“根据《财政部 国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38号）规定，公司纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点，自2012年7月1日起，公司购进农产品增值税进项税额实行核定扣除办法，不再凭增值税扣税凭证抵扣根据《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），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。

根据2012年5月31日南宁市江南区地方税务局编号2012年第14号企业所得税备案类税收优惠备案告知书，本公司符合《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）规定的减免税条件，并于2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策。本报告期内，公司执行15%的企业所得税率。

增值税进项税额。购进除农产品以外的货物、应税劳务服务，增值税进项税额仍按现行有关规定抵扣。”

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

无。

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
南宁侨虹新材料有限责任公司	控股	南宁华侨投资区	纸制品业	2,460 万美元	开发、生产新型超级吸水材料及其他	102,083,000.00		50.14%	50.14%	是	80,094,510.96	21,677,431.42	
广西舒雅护理用品有限公司	控股	南宁华侨投资区	纸制品业	人民币 6,194.7 万元	生产、销售纸、卫生巾、纸尿裤(裤)等	42,676,200.00		68.89%	68.89%	是	1,415,646.76	18,289,057.68	
广西南蒲纸业有限公司	控股	广西南宁市邕宁区	纸制品业	人民币 965.89 万元	生产销售机制纸、纸制品	3,953,200.00		49.84%	49.84%	是	-17,214,015.19	22,924,018.87	
南宁美时纸业有限责任公司	控股	南宁市亭洪路 48 号	纸制品业	人民币 18,750 万元	高档纸及纸板的生产和销售	95,627,000.00		51%	51%	是	22,373,014.60	69,503,979.94	
南宁美恒安兴纸业公司	控股	南宁市邕宁县蒲庙镇	纸制品业	人民币 4,000 万元	文化用纸及纸制品加工、生产和销售	20,400,000.00		51%	51%	是	11,961,756.98	7,814,643.02	
南宁天然纸业公司	控股	南宁华侨投资区	纸制品业	人民币 11,403.18 万元	生活用纸及纸制品的加工、生产和销售等	103,531,800.00		90.79%	90.79%	是	-4,284,277.43	14,506,497.43	
南宁云鸥物流有限责任公司	控股	南宁市亭洪路 48 号	运输业	人民币 2,570 万元	道路货物运输等	24,480,000.00		95.24%	95.24%	是	1,488,211.15		
广西侨旺纸模制品有限责任公司	控股	南宁市南宁经济开发区	纸制品业	人民币 3,868.93 万元	研制、生产、销售以蔗渣浆为主的一次性纸模制品	49,000,000.00		79.32%	79.32%	是	11,869,117.49		
广西南糖房地产有限责任公司	控股	南宁市亭洪路 48 号	房地产业	人民币 13,000 万元	房地产开发经营、房屋租赁、物业管理服务	130,000,000.00		100%	100%	是	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

广西南蒲纸业有限公司（以下简称：“南蒲纸业”）由于南宁市邕宁区防洪工程需要拆迁，2012年7月10日股东会决议对公司进行清算解散并成立了清算组，截止财务报表报出日南蒲公司清算未结束。

根据公司第五届董事会2012年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，报告期内，公司以自有资金对外投资人民币13,000万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司，并已完成工商登记注册手续，取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（详见公司于2013年4月26日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》）。

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用。

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用。

**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**

不适用。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

根据公司第五届董事会2012年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，报告期内，公司以自有资金对外投资人民币13,000万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司，并已完成工商登记注册手续，取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（详见公司于2013年4月26日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》）。自2013年4月起，广西南糖房地产有限责任公司纳入公司合并报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

根据公司第五届董事会2012年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，报告期内，公司以自有资金对外投资人民币13,000万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司，并已完成工商登记注册手续，取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（详见公司于2013年4月26日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》）。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：无。

**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**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广西南糖房地产有限责任公司	127,600,000.00	-2,400,000.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

新纳入合并范围的主体的说明：根据公司第五届董事会2012年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，报告期内，公司以自有资金对外投资人民币13,000万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司，并已完成工商登记注册手续，取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（详见公司于2013年4月26日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》）。

不再纳入合并范围的主体的说明：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

无。

## 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：	--	--	33,116.11	--	--	27,168.09
人民币	--	--	33,116.11	--	--	27,168.09
银行存款：	--	--	594,883,075.87	--	--	1,879,879,025.23
人民币	--	--	594,587,906.56	--	--	1,879,065,983.17
美元	47,704.78	6.1856	295,083.39			812,956.14

欧元	10.33	8.3175	85.92			85.92
其他货币资金:	--	--	1,051.24	--	--	1,066.65
美元	170.14	6.1787	1,051.24			1,066.65
合计	--	--	594,917,243.22	--	--	1,879,907,259.97

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、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	101,713,125.94	52,914,614.72
商业承兑汇票	249,600,000.00	155,000,000.00
合计	351,313,125.94	207,914,614.72

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西鼎华商业股份有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	30,000,000.00	
广西鼎华商业股份有限公司	2013年03月15日	2013年09月14日	50,000,000.00	
广西鼎华商业股份有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	40,000,000.00	
广西鼎华商业股份有限公司	2013年04月27日	2013年10月27日	84,600,000.00	
广西鼎华商业股份有限公司	2013年04月25日	2013年10月25日	45,000,000.00	
合计	--	--	249,600,000.00	--

### (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南大(浙江)环保科技有限公司	2013年04月17日	2013年07月17日	620,000.00	
如皋市飞天化工有限公司	2013年01月23日	2013年07月23日	600,000.00	
泉州市琳珠纸业有限公司	2013年05月31日	2013年08月30日	534,000.00	
浏阳市腾飞海绵厂	2013年04月17日	2013年10月17日	500,000.00	
南昌智胜纸业有限公司	2013年04月25日	2013年10月25日	500,000.00	
南大(浙江)环保科技有限公司	2013年04月17日	2013年07月17日	620,000.00	
合计	--	--	3,374,000.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

以上票据已用于质押给银行取得短期借款。

### 3、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	11,903,667.52	3.59%	11,903,667.52	52.44%	11,903,667.52	5.34%	11,903,667.52	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1:单项金额重大(100万元以上)并经单独测试未减值的应收款项	294,319,634.60	88.8%	6,564,432.68	28.92%	184,891,822.96	82.92%	4,224,244.87	2.28%
组合2:单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大(账龄三年以上及预计难以收回)并经单独测试未减值的应收款项	1,924,424.48	0.58%	1,494,710.34	6.58%	1,868,233.07	0.84%	1,220,078.53	65.31%

组合 3: 按组合分类中除组合 1 组合 2 外的应收款项	21,116,283.85	6.37%	543,892.44	2.4%	22,133,009.31	9.93%	481,260.50	2.17%
组合小计	317,360,342.93	95.75%	8,603,035.46	37.9%	208,893,065.34	93.68%	5,925,583.90	2.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,192,374.08	0.66%	2,192,374.08	9.66%	2,192,374.08	0.98%	2,192,374.08	100%
合计	331,456,384.53	--	22,699,077.06	--	222,989,106.94	--	20,021,625.50	--

应收账款种类的说明

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按组合计提坏账准备应收款项：组合1：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项；组合2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项；组合3：单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南宁金浪浆业有限公司	10,855,485.45	10,855,485.45	100%	难以收回
北京科艺嘉宁投资咨询有限公司	1,048,182.07	1,048,182.07	100%	难以收回
合计	11,903,667.52	11,903,667.52	--	--

组合中，按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：	--	--	--	--	--	--
	299,638,955.94	94.42%	6,421,762.54	160,671,718.44	76.92%	3,214,989.06
1 年以内小计	299,638,955.94	94.42%	6,421,762.54	160,671,718.44	76.92%	3,214,989.06
1 至 2 年	12,759,052.60	4.02%	382,771.58	44,925,643.86	21.51%	1,347,769.31

2 至 3 年	3,037,909.91	0.96%	303,791.00	1,427,469.97	0.68%	142,747.00
3 年以上	1,924,424.48	0.61%	1,494,710.34	1,868,233.07	0.89%	1,220,078.53
3 至 4 年	278,251.86	0.09%	139,125.93	1,043,847.46	0.5%	521,923.73
4 至 5 年	1,452,941.06	0.46%	1,162,352.85	631,154.05	0.3%	504,923.24
5 年以上	193,231.56	0.06%	193,231.56	193,231.56	0.09%	193,231.56
合计	317,360,342.93	--	8,603,035.46	208,893,065.34	--	5,925,583.90

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄惠普卫生用品有限公司	819,421.99	819,421.99	100%	难以收回
云南鼎华实业有限公司	657,535.21	657,535.21	100%	难以收回
张绍旺	149,824.02	149,824.02	100%	难以收回
云南恒盛经贸有限责任公司	142,878.93	142,878.93	100%	难以收回
衡阳东城纸品批发部	130,858.33	130,858.33	100%	难以收回
方杰熊	46,011.11	46,011.11	100%	难以收回
深圳市鲜花商贸有限公司	41,873.50	41,873.50	100%	难以收回
杭州花海工贸发展有限公司	41,234.17	41,234.17	100%	难以收回
遵义市新祥泰贸易有限责任公司	35,676.41	35,676.41	100%	难以收回
深圳市鑫均乐贸易有限公司	34,012.76	34,012.76	100%	难以收回
张桂生	23,687.03	23,687.03	100%	难以收回
包凯歌	21,021.92	21,021.92	100%	难以收回
杭州原创广告设计有限公司	11,683.00	11,683.00	100%	难以收回
上海北翼集团勤丰有限责任公司	9,192.20	9,192.20	100%	难以收回
沈阳北方金信商贸有限公司	7,722.62	7,722.62	100%	难以收回



贵州省遵义市贵客隆商行	4,486.37	4,486.37	100%	难以收回
兴安小苏纸品专卖店	4,475.13	4,475.13	100%	难以收回
河池民族日化百货商行	4,266.44	4,266.44	100%	难以收回
江西萍乡市华东贸易商行	3,922.14	3,922.14	100%	难以收回
覃文庆	2,590.80	2,590.80	100%	难以收回
合计	2,192,374.08	2,192,374.08	--	--

(2) 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 (%)
广西鼎华商业股份有限公司	客户	196,732,917.80	1 年以内	59.35%
南宁同欢商贸有限公司	客户	30,957,600.00	1 年以内	9.34%
南宁美纳纸业有限公司 (浆)	客户	8,582,514.55	1 年以内	2.59%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	客户	8,332,020.00	1 年以内	2.51%
华商储备商品管理中心	客户	5,490,000.00	1 年以内	1.66%
合计	--	250,095,052.35	--	75.45%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南宁市八鲤建材有限公司	公司董事陈思益先生 (2011 年 11 月 16 日起任公司董事) 任该公司法定代表人	3,456,483.98	1.04%
合计	--	3,456,483.98	1.04%

4、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:单项金额重大 (100 万元以上)并经单独测试未减值的其他应收款	20,000,000.00	50.97%	400,000.00	11.97%	40,410,300.00	69.06%	808,206.00	2%
组合 2:单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大(账龄三年以上及预计难以收回)并经单独测试未减值的其他应收款	3,480,758.35	8.87%	2,612,296.62	78.2%	3,611,859.37	6.18%	2,729,802.52	75.58%
组合 3: 按组合分类中除组合 1 组合 2 外的其他应收款	15,755,727.48	40.16%	328,244.20	9.83%	14,491,568.03	24.76%	319,874.24	2.21%
组合小计	39,236,485.83	100%	3,340,540.82	100%	58,513,727.40	100%	3,857,882.76	6.59%
合计	39,236,485.83	--	3,340,540.82	--	58,513,727.40	--	3,857,882.76	--

其他应收款种类的说明

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按组合计提坏账准备应收款项：组合1：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项；组合2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项；组合3：单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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：						
	34,021,754.11	86.71%	684,718.63	53,536,428.97	91.49%	1,077,003.98
1 年以内小计	34,021,754.11	86.71%	684,718.63	53,536,428.97	91.49%	1,077,003.98
1 至 2 年	1,652,798.82	4.21%	35,408.12	1,222,210.05	2.09%	36,753.36
2 至 3 年	81,174.55	0.21%	8,117.46	143,229.01	0.24%	14,322.90
3 年以上	3,480,758.35	8.87%	2,612,296.62	3,611,859.37	6.18%	2,729,802.52
3 至 4 年	1,711,577.11	4.36%	986,546.56	1,443,714.05	2.47%	721,857.02
4 至 5 年	578,966.31	1.48%	435,535.13	800,999.12	1.37%	640,799.30
5 年以上	1,190,214.93	3.03%	1,190,214.93	1,367,146.20	2.34%	1,367,146.20
合计	39,236,485.83	--	3,340,540.82	58,513,727.40	--	3,857,882.76

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) 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(%)
交银融资租赁保证金	融资方	20,000,000.00	一年以内	50.97%
淡雪奇	公司职工	818,064.00	一年以内	2.08%
黄超	公司职工	686,000.00	一年以内	1.75%
南宁市桂兆龙商贸有限责任公司	第三方	535,000.00	一年以内	1.36%
广西柳州市天一塑料制品有限公司	供应商	524,952.00	一年以内	1.34%
合计	--	22,564,016.00	--	57.5%

## 5、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	183,782,912.18	97.45%	207,216,171.41	98.26%
1 至 2 年	4,191,577.57	2.22%	2,791,276.95	1.32%
2 至 3 年	109,116.01	0.06%	443,689.05	0.21%
3 年以上	500,275.60	0.27%	452,093.17	0.21%
合计	188,583,881.36	--	210,903,230.58	--

预付款项账龄的说明

预付账款账龄按1年以内、1至2年、2-3年、3年以上来划分。

## (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
预付蔗农化肥蔗种款	供蔗方	140,407,888.73	1 年内	甘蔗入厂方结算
南宁市振统糖业物资有限公司	供应商	4,000,000.00	1 年内	未到结算时间
广东遂溪中金有限公司	供应商	2,840,200.00	1 年内	未到结算时间
深圳市宝安区桦杉纸模具厂	第三方	1,722,479.00	1 年内	未到结算时间
深圳市宝安区海信电脑店	第三方	1,652,892.00	1 年内	未到结算时间
合计	--	150,623,459.73	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

## 6、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	161,126,243.30	1,027,708.65	160,098,534.65	142,206,117.91	1,268,854.76	140,937,263.15
在产品	6,213,229.41		6,213,229.41	26,346,150.14		26,346,150.14
库存商品	1,132,156,312.33	2,590,981.03	1,129,565,331.30	499,578,796.85	3,009,044.33	496,569,752.52
包装物	1,059,940.94		1,059,940.94	2,586,011.27		2,586,011.27
开发成本	111,280.24		111,280.24			
合计	1,300,667,006.22	3,618,689.68	1,297,048,316.54	670,717,076.17	4,277,899.09	666,439,177.08

(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	1,268,854.76			241,146.11	1,027,708.65
库存商品	3,009,044.33	630,137.90	18,147.88	1,030,053.32	2,590,981.03
合计	4,277,899.09	630,137.90	18,147.88	1,271,199.43	3,618,689.68

(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	按原材料账面金额与可变现净值之间的差额	无	
库存商品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	无	0.7%

存货的说明

存货跌价准备系对本期期末结存白卡原纸、平板纸计提跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	146,206,853.00	47,199,333.04
合计	146,206,853.00	47,199,333.04

其他流动资产说明

无。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
南宁市八鲤建材有限公司	48.02%	48.02%	32,108,685.72	24,541,551.49	7,567,134.23	0.00	-2,159,639.08

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

## 9、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	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
南宁市八鲤建材有限公司	权益法	22,907,701.98	4,685,569.23	-1,037,058.69	3,648,510.54	48.02%	48.02%	-			
上海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		
湖北侨丰商贸投资有限公司	成本法	13,300,000.00	13,300,000.00		13,300,000.00	13.85%	13.85%	-	10,966,756.72		
广西南南铝箔有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	9.82%	9.82%	-			
广西力和糖业储备有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	11.67%	11.67%	-			42,827.86
合计	--	48,157,701.98	29,935,569.23	-1,037,058.69	28,898,510.54	--	--	--	11,566,756.72		42,827.86

### (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无。

## 10、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	4,104,237.75			4,104,237.75
1.房屋、建筑物	4,104,237.75			4,104,237.75
二、累计折旧和累计摊销合计	489,235.08	78,801.36		568,036.44
1.房屋、建筑物	489,235.08	78,801.36		568,036.44
三、投资性房地产账面净值合计	3,615,002.67	-78,801.36		3,536,201.31
1.房屋、建筑物	3,615,002.67	-78,801.36		3,536,201.31
五、投资性房地产账面价值合计	3,615,002.67	-78,801.36		3,536,201.31
1.房屋、建筑物	3,615,002.67	-78,801.36		3,536,201.31

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	78,801.36
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 11、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：	4,158,159,438.29	37,913,134.34	3,531,466.48	4,192,541,106.15
其中：房屋及建筑物	1,112,942,669.47	7,391,505.48	215,384.62	1,120,118,790.33
机器设备	355,270,043.71	418,799.57		355,688,843.28
运输工具	92,691,056.21	1,168,857.76	393,162.39	93,466,751.58
动力设备	559,479,038.11	1,939,981.80	88,822.50	561,330,197.41
传导设备	212,793,783.27		61,260.26	212,732,523.01
专用设备	1,370,761,341.27	16,925,365.41	2,755,226.71	1,384,931,479.97
通用设备	440,286,245.24	11,950,223.46	4,100.00	452,232,368.70
其他	13,935,261.01	-1,881,599.14	13,510.00	12,040,151.87

--	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：	1,825,164,784.47		122,098,556.55	2,229,653.66	1,945,033,687.36
其中：房屋及建筑物	320,673,830.94	0.00	19,287,953.46	206,769.24	339,755,015.16
机器设备	164,910,901.94		7,603,708.58		172,514,610.50
运输工具	63,844,439.13		4,418,473.90	377,435.89	67,885,477.14
动力设备	285,073,233.68		20,234,108.51	26,944.66	305,280,397.53
传导设备	61,799,243.47		4,043,103.28	5,366.66	65,836,980.09
专用设备	705,407,033.18		47,142,935.99	1,599,657.47	750,950,311.70
通用设备	217,554,507.64		18,728,121.04	3,936.00	236,278,692.68
其他	5,901,594.49		640,151.79	9,543.74	6,532,202.54
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,332,994,653.82		--		2,247,507,418.79
其中：房屋及建筑物	792,268,838.53		--		780,363,775.17
机器设备	190,359,141.77		--		183,174,232.76
运输工具	28,846,617.08		--		25,581,274.44
动力设备	274,405,804.43		--		256,049,799.88
传导设备	150,994,539.80		--		146,895,542.92
专用设备	665,354,308.09		--		633,981,168.27
通用设备	222,731,737.60		--		215,953,676.02
其他	8,033,666.52		--		5,507,949.33
四、减值准备合计	77,148,212.71		--		77,148,212.71
其中：房屋及建筑物	13,355,193.41		--		13,355,193.41
机器设备	20,855,691.55		--		20,855,691.55
运输工具	1,241,276.92		--		1,241,276.92
动力设备	4,059,765.68		--		4,059,765.68
传导设备	6,004,592.12		--		6,004,592.12
专用设备	30,384,438.86		--		30,384,438.86
通用设备	1,240,720.89		--		1,240,720.89
其他	6,533.28		--		6,533.28
五、固定资产账面价值合计	2,255,846,441.11		--		2,170,359,206.08
其中：房屋及建筑物	778,913,645.12		--		767,008,581.76
机器设备	169,503,450.22		--		162,318,541.21
运输工具	27,605,340.16		--		24,339,997.52
动力设备	270,346,038.75		--		251,990,034.20



传导设备	144,989,947.68	--	140,890,950.80
专用设备	634,969,869.23	--	603,596,729.41
通用设备	221,491,016.71	--	214,712,955.13
其他	8,027,133.24	--	5,501,416.05

本期折旧额 122,098,556.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 35,676,516.39 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	28,687,513.33	9,771,172.37	17,850,410.95	1,065,930.01	
机器设备	1,423,567.15	298,561.72	1,068,062.75	56,942.68	
动力设备	2,988,675.52	2,017,910.13	715,319.86	255,445.53	
传导设备	7,832,086.05	1,484,497.93	2,132,795.43	4,214,792.69	
专用设备	33,356,696.72	15,948,981.34	8,997,903.69	8,409,811.69	
通用设备	111,723,815.87	66,307,471.62	36,926,899.09	8,489,445.16	
其他	192,582.00	184,878.72	6,533.28	1,170.00	
合计	186,204,936.64	96,013,473.83	67,697,925.05	22,493,537.76	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	3,545,767.06	2,043,024.39	1,502,742.67
动力设备	150,067,381.30	65,269,574.03	84,797,807.27
传导设备	48,473,250.72	18,914,055.46	29,559,195.26
专用设备	230,665,037.41	111,606,914.42	119,058,122.99
通用设备	124,906,565.49	53,115,914.95	71,790,650.54
合计	557,658,001.98	250,949,483.25	306,708,518.73

(4) 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
造纸车间厂房	公司尚未办理产权证的固定资产中部分固定资产在公司拥有土地证（租赁）的土地范围内自建，另一部分固定资产是在租赁的土地上自建的,但已与土地所有人签订了租赁协议。	

制糖车间厂房	公司尚未办理产权证的固定资产中部分固定资产在公司拥有土地证（租赁）的土地范围内自建，另一部分固定资产是在租赁的土地上自建的,但已与土地所有人签订了租赁协议。	
办公楼、食堂等	公司尚未办理产权证的固定资产中部分固定资产在公司拥有土地证（租赁）的土地范围内自建，另一部分固定资产是在租赁的土地上自建的,但已与土地所有人签订了租赁协议。	

固定资产说明

未办妥产权证书的原因：公司尚未办理产权证的固定资产中原值为118,136,478.11元的固定资产在公司尚未完全办妥土地证的土地范围内自建（已取得土地证，但土地证列示土地取得方式为“租赁”），另一部分原值为45,853,809.01元的固定资产是在租赁的土地上自建的,但已与土地所有人签订了租赁协议。上述固定资产的产权证办理工作正在推进中。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
信息网络工程	398,000.00		398,000.00	398,000.00		398,000.00
天然造纸技改项目						
南糖造纸技改项目				9,708.49		9,708.49
蒲庙造纸厂环保工程	6,457,980.99		6,457,980.99	4,356,807.78		4,356,807.78
GPS 糖料砍运系统						
智联尿裤机						
年产 3 亿只甘蔗渣浆环保模塑制品技改项目工程	3,826,163.61		3,826,163.61	20,939,623.99		20,939,623.99
其他技改项目	4,154,337.16		4,154,337.16	2,682,703.59		2,682,703.59
合计	14,836,481.76		14,836,481.76	28,386,843.85		28,386,843.85

(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
信息网络工程	1,200,000.00	398,000.00				90%	未完工				自筹	398,000.00
蒲庙造纸厂环保工程		4,356,807.78	2,101,173.21				未完工				自筹	6,457,980.99
年产 3 亿只甘蔗渣浆环保模塑制品技改项目工程	69,817,800.00	20,939,623.99	18,819,194.38	35,184,690.89	747,963.87	35%	未完工				自筹	3,826,163.61
其他技改项目		2,692,412.08	1,953,750.58	491,825.50			未完工				自筹	4,154,337.16
合计	71,017,800.00	28,386,843.85	22,874,118.17	35,676,516.39	747,963.87	--	--			--	--	14,836,481.76

在建工程项目变动情况的说明：无

### 13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备		346,153.84	42,402.42	303,751.42
专用材料	73,365.55	5,611,943.95	1,241,003.77	4,444,305.73
合计	73,365.55	5,958,097.79	1,283,406.19	4,748,057.15

工程物资的说明

无。

### 14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
报废空调	2,948.40	948.40	
报废打印机	1,154.11	3,066.19	
报废传真机		2,054.18	
报废长安汽车	3,178.62	3,178.62	
合计	7,281.13	9,247.39	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无。

### 15、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	227,564,313.15	203,774.35		227,768,087.50
土地使用权	216,493,983.62			216,493,983.62
商标使用权	2,536,684.00			4,756,300.00
外电网使用权	567,086.94			567,086.94
计算机软件	7,966,558.59	203,774.35		8,230,332.86
二、累计摊销合计	15,707,485.67	2,255,543.36		17,963,029.03
土地使用权	10,187,257.14	1,835,095.53		12,022,352.67
商标使用权	2,536,684.00			2,536,684.00
外电网使用权	382,783.32	28,354.32		411,137.64

计算机软件	2,600,761.21	392,093.51		2,992,854.72
三、无形资产账面净值合计	211,856,827.48	-2,051,769.01		209,805,058.47
土地使用权	206,306,726.48	-1,835,095.53		204,471,630.95
商标使用权				
外电网使用权	184,303.62	-28,354.32		155,949.30
计算机软件	5,365,797.38	-188,319.16		5,177,478.22
土地使用权				
商标使用权				
外电网使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	211,856,827.48	-2,051,769.01		209,805,058.47
土地使用权	206,306,726.48	-1,835,095.53		204,471,630.95
商标使用权		-2,255,543.36		
外电网使用权	184,303.62	-28,354.32		155,949.30
计算机软件	5,365,797.38	-188,319.16		5,177,478.22

本期摊销额 2,255,543.36 元。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
停车场租金	659,137.50		14,175.00		644,962.50	
土地租金	254,643.30				254,643.30	
办公楼、生产区 装修费	765,736.51		96,490.78		669,245.73	
班车租赁费	1,091,533.39		61,399.98		1,030,133.41	
农务工程	1,169,413.25		93,236.63		1,076,176.62	
车间大部件	1,858,475.83	313,891.20	425,967.15		1,746,399.88	
合计	5,798,939.78	313,891.20	691,269.54		5,421,561.44	--

长期待摊费用的说明

无。

## 17、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

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	14,259,027.18	14,259,027.18
可抵扣亏损	23,886,930.08	23,886,930.08
应付职工薪酬	11,139,170.20	11,139,170.20
递延收益	4,606,563.48	4,606,563.48
小计	53,891,690.94	53,891,690.94
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,610,610.77	26,610,610.77
可抵扣亏损	284,043,712.33	284,043,712.33
合计	310,654,323.10	310,654,323.10

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012			
2013			
2014	13,017,743.54	13,017,743.54	
2015	71,268,782.64	71,268,782.64	
2016	121,026,065.23	121,026,065.23	
2017	78,731,120.92	78,731,120.92	
合计	284,043,712.33	284,043,712.33	--

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		
应收账款	15,115,801.87	15,115,801.87
其他应收款	3,119,414.70	3,119,414.70
固定资产清理		
应付职工薪酬	74,261,134.68	74,261,134.68
应付甘蔗联动价		

递延收益	29,874,708.94	29,874,708.94
长投减值准备	11,566,756.72	11,566,756.72
存货跌价准备	887,629.61	887,629.61
固定资产减值准备	63,814,771.87	63,814,771.87
以后年度可弥补的亏损额	159,246,200.52	159,246,200.52
小计	357,886,418.91	357,886,418.91
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	53,891,690.94	357,886,418.91	53,891,690.94	357,886,418.91

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

18、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	23,879,508.26	2,160,109.62			26,039,617.88
二、存货跌价准备	4,277,899.09	630,137.90	18,147.88	1,271,199.43	3,618,689.68
五、长期股权投资减值准备	11,566,756.72				11,566,756.72
七、固定资产减值准备	77,148,212.71				77,148,212.71
合计	116,872,376.78	2,790,247.52	18,147.88	1,271,199.43	118,373,276.99

资产减值明细情况的说明

无。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待处理财产损益	2,484.00	2,484.00
预付工程款	27,235,340.20	13,756,943.11

预付设备款	4,911,779.61	5,802,788.84
合计	32,149,603.81	19,562,215.95

其他非流动资产的说明

无。

## 20、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	249,600,000.00	155,000,000.00
保证借款	59,400,000.00	60,600,000.00
信用借款	2,518,000,000.00	2,971,000,000.00
合计	2,827,000,000.00	3,186,600,000.00

短期借款分类的说明

无。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	142,402,665.70	376,202,243.93
1-2 年	16,180,604.54	6,414,835.92
2-3 年	3,360,690.54	823,766.54
3 年以上	3,509,023.44	2,393,077.77
合计	165,452,984.22	385,833,924.16

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广西伏特电气工程有限公司	2,040,200.00	设备款未结算	否
广西建工集团第一安装有限公司	13,335,999.34	工程款未结算	否
合计	15,376,199.34		



## 22、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	75,791,322.64	24,527,102.87
1-2 年	825,903.15	944,673.76
2-3 年	56,622.54	192,211.10
3 年以上	404,963.18	387,645.92
合计	77,078,811.51	26,051,633.65

## 23、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	72,466,139.12	163,770,995.36	151,681,718.45	84,555,416.03
二、职工福利费		8,915,514.23	7,936,408.47	979,105.76
三、社会保险费	399,780.15	43,796,186.08	39,785,179.01	4,410,787.22
1、养老保险费	261,375.28	27,739,940.81	24,965,338.61	3,035,977.48
2、失业保险费	18,438.58	2,797,521.48	2,596,708.80	219,251.26
3、医疗保险费	105,668.96	11,373,947.72	10,569,644.87	909,971.81
4、生育保险费	7,797.37	831,237.98	749,492.42	89,542.93
5、工伤保险费	6,499.96	1,053,538.09	903,994.31	156,043.74
四、住房公积金	226,620.86	14,882,085.14	13,728,337.60	1,380,368.40
六、其他	3,131,150.61	15,483,318.95	15,576,000.35	3,038,469.21
合计	76,223,690.74	246,848,099.76	228,707,643.88	94,364,146.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,980,096.35 元，非货币性福利金额 1,122,985.30 元，因解除劳动关系给予补偿 128,596.20 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬的余额主要是根据南宁市国资委下达的2012年度工效挂钩基数，预分配的工资总额已计提未发放的工资余额，预计在2013年逐月发放。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	9,947,861.15	7,557,232.50
消费税	454,805.10	
营业税	26,755.11	196,610.42
企业所得税	90,637.36	974,770.33
个人所得税	-7,555.93	634,025.02
城市维护建设税	550,449.42	6,125,461.82
城镇土地使用税	560,659.54	596,658.76
房产税	684,085.17	894,061.34
车船使用税		-960.00
印花税	52,891.53	1,069,930.83
教育费附加	322,474.38	272,271.43
地方教育附加	17,091.87	-6,481.81
防洪保安费	903,028.16	
其他（代扣代缴税）	-15,360.22	-15,360.22
水利建设基金	6,276,695.19	7,437,536.48
合计	19,864,517.83	25,735,756.90

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	31,008,258.96	11,433,258.96
短期借款应付利息	5,558,701.32	884,858.15
合计	36,566,960.28	12,318,117.11

应付利息说明

无。

## 26、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
南宁华侨投资区华盛资产经营有限公司	92,342.80	92,342.80	
香港新丰亚洲发展有限公司	153,602.16	153,602.16	
南宁统一资产管理有限责任公司	424,050.86	424,050.86	

合计	669,995.82	669,995.82	--
----	------------	------------	----

应付股利的说明

无。

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,073,105.55	56,593,387.01
1-2 年	14,861,237.96	2,612,884.02
2-3 年	1,688,123.88	1,708,739.90
3 年以上	29,057,826.47	28,678,623.91
合计	107,680,293.86	89,593,634.84

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

应付单位	期末数	业务性质	欠款时间	欠款原因
南宁同欢商贸有限公司	3,920,000.00	企业间借款	3年以上	未到期
广西鼎华商业股份有限公司	3,600,000.00	企业间借款	3年以上	未到期
南宁统一资产管理有限责任公司	21,500,000.00	企业间借款	4-5年2000万，2-3年150万	未到期
合计	29,020,000.00			

## 28、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	50,544,224.72	50,423,599.49
合计	50,544,224.72	50,423,599.49

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,997,442.02	4,027,442.02

合计	3,997,442.02	4,027,442.02
----	--------------	--------------

其他流动负债说明  
与资产相关的政府补助。

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

长期借款分类的说明  
无。

#### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行广西分行	2013年04月10日	2015年04月10日	人民币元	6.15%		200,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	--	--	200,000,000.00	--	0.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等  
无。

### 31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
南宁糖业股份有限公司2012年公司债券	540,000,000.00	2012年09月17日	7年	540,000,000.00	8,895,311.94	-522,322.38			531,627,010.44

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间  
无。

### 32、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付交行金融租赁有限责任公司融资租赁费	2012.12.07-2017.10.15	282,343,305.48			211,757,479.36	-
未确认融资费用	2012.12.07-2017.10.15	-36,109,910.15			-16,068,308.75	-
南宁市财政局款	2009.6-2014.6	3,000,000.00			3,000,000.00	无息借款
南宁统一资产管理有限责任公司	2011.8.1-2021.7.31	466,800.00			466,800.00	-
南宁统一资产管理有限责任公司	2012.6.1-2021.5.31	360,000.00			360,000.00	-
合计	-	250,060,195.33			199,515,970.61	-

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付交行金融租赁有限责任公司融资租赁费		211,757,479.36		282,343,305.48
未确认融资费用		-16,068,308.75		-36,109,910.15
合计		195,689,170.61		246,233,395.33

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无。

### 33、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
防洪堤工程补偿款	7,827,047.67	7,095.76	1,188,673.51	6,645,469.92	-
合计	7,827,047.67	7,095.76	1,188,673.51	6,645,469.92	--

专项应付款说明

该专项应付款为子公司广西南蒲纸业业有限公司收到南宁市邕宁区财政局拨付的防洪工程补偿款，系政府建造防洪大堤而

占用其厂房给予的补偿，上述补偿款将按有关规定用于清算。

### 34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
技改项目贴息	10,892,220.12	11,939,958.48
造纸生产环保设施工程项目	2,375,346.23	2,549,203.25
水污染治理项目补助	1,251,083.03	1,285,583.01
废水生化处理系统项目补助	3,240,157.99	3,389,167.81
锅炉节能项目	1,014,792.33	1,014,792.33
厌氧处理项目补助	323,400.00	352,800.00
污泥烘干项目补助	60,500.00	66,000.00
卫生巾、纸尿裤生产线项目补贴	480,000.00	600,000.00
煮糖强制循环补贴	144,000.00	144,000.00
漂白新工艺及节能减排技改工程	1,100,000.00	1,175,000.00
制浆废水深度处理项目	1,112,500.00	1,187,500.00
蔗渣浆无元素氯漂白新技术的研发与应用示范	150,500.00	161,000.00
蔗渣浆二氧化氯漂白新工艺产业化应用	217,500.00	232,500.00
热电站技术改造项目	1,914,285.72	1,960,714.29
甘蔗高产现代化农业示范基地建设项目	540,000.00	540,000.00
GPS 糖料砍运管理系统	240,000.00	240,000.00
创新能力建设补助资金	1,237,500.00	1,252,500.00
双核超薄尿裤专利新产品产业化项目	158,333.33	158,333.33
合计	26,452,118.75	28,249,052.50

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无。

### 35、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	286,640,000.00						286,640,000.00

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无。

### 36、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）	777,103,546.40			777,103,546.40
其他资本公积	22,941,904.63			22,941,904.63
合计	800,045,451.03			800,045,451.03

资本公积说明

无。

### 37、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	151,055,131.19			151,055,131.19
合计	151,055,131.19			151,055,131.19

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。

### 38、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	-161,508,757.29	--
调整后年初未分配利润	-161,508,757.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-119,681,268.97	--
期末未分配利润	-281,190,026.26	--

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

无。

### 39、营业收入、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	1,719,680,256.87	1,814,533,365.29
其他业务收入	11,180,578.16	10,475,168.19
营业成本	1,532,779,068.01	1,554,574,520.46

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
制糖业	1,226,450,523.70	1,100,593,405.03	1,323,378,254.92	1,103,990,932.81
纸制品业	309,878,603.96	290,015,398.86	353,374,286.09	338,218,311.16
其他	163,067,149.25	119,026,176.38	123,930,115.52	92,285,055.89
二、运输业	20,283,979.96	16,556,946.54	13,850,708.76	12,175,887.52
合计	1,719,680,256.87	1,526,191,926.81	1,814,533,365.29	1,546,670,187.38

#### (3) 主营业务（分产品）

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
白砂糖	1,215,698,160.63	1,090,931,837.92	1,314,026,282.68	1,096,432,680.27
赤砂糖	10,752,363.07	9,661,567.11	9,351,972.24	7,558,252.54
书写纸	51,063,029.53	52,621,575.56	102,635,503.62	103,382,995.55
无尘纸	79,900,692.19	61,811,008.29	62,067,470.83	51,635,371.03
平板纸	26,130,738.39	25,541,977.65	29,621,373.38	28,777,005.26
白卡原纸	101,287,803.11	104,270,895.75	69,487,977.91	67,946,025.58
大原纸、擦手纸	16,334,717.25	14,965,166.92	69,689,273.29	69,158,089.36
卷筒纸、卫生纸	5,404,750.97	5,147,015.68	1,017,886.40	993,227.32
纸模餐具	29,756,872.52	25,657,759.01	18,854,800.66	16,325,597.06
蔗渣浆	66,006,358.05	51,454,153.58	21,499,039.28	19,772,936.35
酒精	17,959,026.08	12,823,102.88	40,850,677.02	30,007,956.39



复合肥			307,812.50	517,628.60
卫生护理用品	35,860,966.07	30,587,865.20	30,613,607.75	27,408,660.17
运输	20,283,979.96	16,556,946.54	13,850,708.76	12,175,887.52
其他	43,240,799.05	24,161,054.72	30,658,978.97	14,577,874.38
合计	1,719,680,256.87	1,526,191,926.81	1,814,533,365.29	1,546,670,187.38

(4) 主营业务（分地区）

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
广西区内	735,174,782.10	668,529,067.20	1,125,414,451.41	947,748,086.99
广西区外	984,505,474.77	857,662,859.61	689,118,913.88	598,922,100.39
合计	1,719,680,256.87	1,526,191,926.81	1,814,533,365.29	1,546,670,187.38

(5) 公司来自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(%)
广西鼎华商业股份有限公司	376,980,326.02	21.78%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	112,155,026.08	6.48%
南宁同欢商贸有限公司	86,083,852.60	4.97%
广州市广顺隆进出口有限公司	52,403,418.82	3.03%
广西糖好商贸有限公司	47,658,252.98	2.75%
合计	675,280,876.50	39.01%

营业收入的说明

无。

40、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	897,951.30	2,042,533.85	
营业税	1,667,039.49	855,579.73	
城市维护建设税	3,785,211.82	3,422,409.14	
教育费附加	2,075,716.51	1,799,403.07	

地方教育附加	1,331,274.25	1,194,881.20	
水利基金	45,922.09		
合计	9,803,115.46	9,314,806.99	--

营业税金及附加的说明

无。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,536,878.05	20,352,804.93
装卸费	6,359,681.10	6,851,564.48
仓储保管费、租赁费	9,676,073.35	5,160,233.16
工资	820,464.15	728,360.61
出口报关费	435,717.24	
福利费	261,771.38	275,843.10
劳务手续费	324,826.06	385,282.42
保险费	115,239.38	437,320.48
广告费	69,451.09	37,869.15
物料消耗	85,120.55	49,317.43
其他	4,892,263.43	941,002.85
合计	48,577,485.78	35,219,598.61

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	45,358,664.95	45,585,989.80
修理费	26,009,620.82	43,957,104.73
折旧	6,334,286.87	11,264,417.52
劳动保险费	7,744,081.65	7,305,349.04
租赁费	3,131,736.91	5,750,967.07
水利建设基金	2,046,396.79	
职工福利费	4,006,220.41	5,583,961.95
住房公积金	2,709,883.04	3,372,761.19
业务招待费	2,250,010.35	3,030,707.37

其他	44,261,864.53	38,363,613.18
合计	143,852,766.32	164,214,871.85

### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,623,295.14	106,473,554.14
减：利息收入	-391,664.38	-628,160.71
汇兑损益	390,278.52	64,245.75
减：汇兑损益资本化金额	-308,776.04	-128,358.79
其他	160,558.43	164,338.90
合计	124,473,691.67	105,945,619.29

### 44、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	42,827.86	146,799.51
权益法核算的长期股权投资收益	-1,037,058.69	-386,562.04
合计	-994,230.83	-239,762.53

#### (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	42,827.86	146,799.51	被投资方盈利分红
合计	42,827.86	116,700.00	--

#### (3) 按权益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
南宁市八鲤建材有限公司	-1,037,058.69	-386,562.04	被投资方亏损增加
合计	-1,037,058.69	-386,562.04	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无。

#### 45、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	2,160,109.62	-874,912.32
二、存货跌价损失	-257,491.71	-1,077,321.54
合计	1,902,617.91	-1,952,233.86

#### 46、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	73,534.57	14,806.00	
其中：固定资产处置利得	73,534.57	14,806.00	
政府补助	3,385,983.14	2,367,755.18	
赔偿款	357,946.78	106,574.35	
罚款净收入	337,094.28	519,085.21	
其他	74,262.35	484,788.37	
合计	4,228,821.12	3,493,009.11	

##### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到财政贴息	320,000.00		
摊销递延收益	1,480,018.95	1,618,955.18	
节能减排补助资金		30,000.00	
良种蔗技术补助资金			
困难企业补助			
退税及税费补贴	234,835.39		
企业专项资金补助及奖励金	1,250,128.78	76,000.00	
生化处理项目资金	88,600.02		
技改扶持资金			

农务经费奖励		250,000.00	
优秀企业家奖励		330,000.00	
检测体系技术研发费		60,000.00	
其他	12,400.00	2,800.00	
合计	3,385,983.14	2,367,755.18	--

营业外收入说明

无。

#### 47、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	5,261.00	2,063,540.63	
其中：固定资产处置损失	5,261.65	2,063,540.63	
对外捐赠	16,240.00	13,000.00	
非常损失	55,658.60	38,576.16	
罚款支出	76,594.78	482,592.59	
其他	150,605.85	187,408.97	
合计	304,360.88	2,785,118.35	

营业外支出说明

无。

#### 48、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	823,382.16	313,119.61
递延所得税调整		1,993,605.50
合计	823,382.16	2,306,725.11

#### 49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	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	-0.42	-0.42	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.42	-0.11	-0.11

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	-119,681,268.97	-32,460,732.26
其中：归属于持续经营的净利润	-119,681,268.97	-32,460,732.26
归属于终止经营的净利润		-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-122,121,727.03	-32,909,980.46
其中：归属于持续经营的净利润	-122,121,727.03	-32,909,980.46
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	286,640,000.00	286,640,000.00
加：本年发行的普通股加权数		-
减：本年回购的普通股加权数		-
年末发行在外的普通股加权数	286,640,000.00	286,640,000.00

## 50、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	1,482,400.00
利息收入	2,081,867.30
往来款（非关联）	24,451,722.70
其他	8,941,567.86
合计	36,957,557.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
排污费	950,807.00
运输装卸费	6,362,192.41
保险费	1,017,346.14
修理费	799,954.59
业务招待费	1,954,720.34
物料消耗	226,439.65
办公费	2,542,072.03
差旅费	1,363,699.72
广告费	36,436.00
离退休人员费用	4,813,673.04
中介费	1,271,122.89
租赁费、仓储费	2,857,735.85
资产占用费	389,403.69
保安费	1,897,247.55
律师费	359,208.90
往来款（非关联方）	2,177,428.33
食糖收储保障金	24,700.00
防螟虫害	650,000.00
其他	677,825.14
合计	30,372,013.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明  
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

单位：元

项目	金额
归还企业间借款及利息	885,968.50
付银行财务顾问费	1,154,700.50
合计	2,040,669.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

51、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	-128,421,062.87	-44,147,246.74
加：资产减值准备	1,902,617.91	-1,952,233.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,098,556.55	126,173,679.65
无形资产摊销	2,255,543.36	1,277,775.54
长期待摊费用摊销	691,269.54	1,008,255.89
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）	-73,534.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,063,540.63
财务费用（收益以“-”号填列）	127,246,621.05	104,284,612.29
投资损失（收益以“-”号填列）	994,230.83	239,762.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-8,673,258.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-630,609,139.46	-371,604,234.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-295,005,305.98	53,693,197.26



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,462,206.52	-123,995,924.53
其他	26,726,909.14	6,103,192.96
经营活动产生的现金流量净额	-926,655,501.02	-255,528,880.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	594,917,243.22	610,881,898.76
减：现金的期初余额	1,879,907,259.97	974,640,415.63
现金及现金等价物净增加额	-1,284,990,016.75	-363,758,516.87

## （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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （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	594,917,243.22	1,879,907,259.97
其中：库存现金	33,116.11	27,168.09
可随时用于支付的银行存款	594,883,075.87	1,879,879,025.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,051.24	1,066.65
三、期末现金及现金等价物余额	594,917,243.22	1,879,907,259.97

现金流量表补充资料的说明

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	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
南宁振宁资产经营	控股股东	有限责任公司(国有)	南宁市古城路 10 号	杨远立	国有资产投资、控	1,800,000,000.00	47.71%	47.71%	国家	19832508-8

有限责任 公司		独资)			股、转让、 租赁				
------------	--	-----	--	--	-------------	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无。

## 2、本企业的子公司情况

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
南宁侨虹新材料有限 责任公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁华侨投 资区	李明	纸制品业	203,609,911 .71	50.14%	50.14%	73223626-2
广西舒雅护 理用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁华侨投 资区	周新华	纸制品业	61,947,000. 00	68.89%	68.89%	73997332-9
广西南蒲纸 业有限公司	控股子公司	有限责任公 司	广西南宁市 邕宁区	陈思益	纸制品业	9,658,900.0 0	49.84%	49.84%	19852076-4
南宁美时纸 业有限责任 公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市亭洪 路 48 号	梁代锦	纸制品业	187,500,000 .00	51%	51%	74798666-4
南宁美恒安 兴纸业有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市邕宁 县蒲庙镇	陈思益	纸制品业	40,000,000. 00	51%	51%	75374173-5
南宁天然纸 业有限公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁华侨投 资区	廖明	纸制品业	114,031,800 .00	90.79%	90.79%	76306202-3
南宁云鸥物 流有限责任 公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市亭洪 路 48 号	邓军	运输业	25,700,000. 00	95.24%	95.24%	77913093-2
广西侨旺纸 模制品有限 责任公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市南宁 经济开发区	潘志宏	纸制品业	3,868,930,0 00.00	79.32%	79.32%	74511732-6
广西南糖房 地产有限责 任公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市亭洪 路 48 号	潘汉	房地产	130,000,000 .00	100%	100%	06742419-0

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
-------------	------	-----	-----------	------	------	----------------	-------------------------------	------	------------

一、合营企业									
二、联营企业									
南宁市八鲤建材有限公司	工业	南宁邕宁区蒲庙镇	陈思益	水泥制造业	47,354,292.00	48.02%	48.02%	联营企业	61933621-0

#### 4、关联方交易

##### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
南宁糖业股份有限公司	南宁市八鲤建材有限公司	设备、厂房	2010年01月01日		租赁合同	184,594.96

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无。

##### (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁糖业股份有限公司	南宁侨虹新材料有限责任公司	4,000,000.00	2013年05月28日	2014年04月11日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁侨虹新材料有限责任公司	4,000,000.00	2013年05月28日	2014年05月28日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁侨虹新材料有限责任公司	3,000,000.00	2013年06月14日	2014年06月13日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁侨虹新材料有限责任公司	3,400,000.00	2013年07月05日	2014年07月05日	否
南宁糖业股份有限公司	广西舒雅护理用品有限公司	6,000,000.00	2013年01月31日	2014年01月31日	否
南宁糖业股份有限公司	广西舒雅护理用品有限公司	4,000,000.00	2013年01月05日	2014年01月05日	否

南宁糖业股份有限公司	南宁美时纸业有限责任公司	5,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁美时纸业有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁美时纸业有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	否
南宁糖业股份有限公司	南宁美时纸业有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	否

关联担保情况说明

广西舒雅护理用品有限公司连续两年亏损，截至2013年6月30日资产负债率为93.52%，偿债能力减弱，如公司继续为其贷款担保，可能承担连带清偿责任。

南宁美时纸业有限责任公司连续三年亏损，截至2013年6月30日资产负债率为80.20%，偿债能力减弱，如公司继续为其贷款担保，可能承担连带清偿责任。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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
应收账款	南宁市八鲤建材有限公司	2,926,483.98	140,258.49	2,741,889.02	136,566.59
其他应收款	南宁市八鲤建材有限公司			137,668.05	2,753.36

上市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
应付账款	南宁市八鲤建材有限公司		9,990.00

九、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

2011年7月31日公司控股子公司广西侨旺纸模制品有限责任公司委托广西仁福工贸有限公司向兴中环保科技股份有限公司（该公司地址在台湾，下称“兴中公司”）购买了五台机器设备，三方签订了《整纸浆制品模成型机器购销合同》。合同生效后，侨旺公司按合同约定的条款支付货款384万元，但兴中公司未能按合同约定的交货时间交货，且该五台机器交货后，性能至今未能达到合同约定的标准，造成侨旺公司经济损失。2012年12月19日侨旺公司向南宁市仲裁委员会提出仲裁申请，申请兴中公司退还侨旺公司实际支付的货款，并支付违约金及赔偿税金、代理费、差旅费、资金占用费与工人工资等损失，共计5,960,519.17元。报告期内，兴中公司与侨旺公司协商，达成一致的设备整改意见，双方已向南宁市仲裁委员会申请暂停仲裁。

## 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

### 1、本公司为控股子公司贷款提供担保情况：

截至2013年6月30日止，本公司为控股子公司贷款提供担保5,940万元，具体情况如下：

- ①为控股子公司广西舒雅护理用品有限公司贷款担保1,000万元；
- ②为控股子公司南宁侨虹新材料有限公司贷款担保1,440万元；
- ③为控股子公司南宁美时纸业有限责任公司贷款担保3,500万元。

广西舒雅护理用品有限公司连续两年亏损，截至2013年6月30日资产负债率为93.52%，偿债能力减弱，如公司继续为其贷款担保，可能承担连带清偿责任。

南宁美时纸业有限责任公司连续三年亏损，截至2013年6月30日资产负债率为80.20%，偿债能力减弱，如公司继续为其贷款担保，可能承担连带清偿责任。

### 其他或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，公司贴现未到期的商业承兑汇票金额为24,960万元。该票据系由广西鼎华商业股份有限公司开具。广西鼎华商业股份有限公司的10名股东分别以其所持广西鼎华81.24%的股份（合计金额9,233.92万元）作为质押物，为广西鼎华商业股份有限公司与本公司自2011年10月起至2014年9月止的购销合同提供质押担保，最高担保金额合计30,000万元。

## 十、其他重要事项

### 1、其他

1、报告期内，公司获得2012年国家级信息化和工业化深度融合示范企业称号，是2012年度南宁市唯一一家获此称号的企业，也是制糖行业首家获此殊荣的企业。

2、报告期内，公司下属伶俐糖厂投资建设了药用糖生产线，并在行业内率先取得了药用辅料生产许可证和药用辅料注册证。2012/2013榨季，公司共生产药用糖15,225.85吨。

3、根据公司第五届董事会2012年第七次临时会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，报告期内，公司以自有资金对外投资人民币13,000万元设立全资子公司广西南糖房地产有限责任公司，并已完成工商登记注册手续，取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（详见公司于2013年4月26日发布的《关于全资子公司完成工商登记注册的公告》）。

4、报告期内，为适应城市建设发展，推动企业转型升级，公司已将下属制糖造纸厂全面关停（详见公司于2013年5月30日发布的《关于关停下属制糖造纸厂的公告》）。

5、由于为南宁美时纸业有限责任公司提供水电汽的南宁糖业股份有限公司制糖造纸厂已全面关停生产，该公司无法取得生产所必需的能源动力，无法再生产。报告期内，南宁美时纸业有限责任公司停产（详见公司于2013年6月29日发布的《关于控股子公司停产的公告》）。

6、公司控股子公司南宁天然纸业有限公司因经营状况不善，经各方股东同意，出租给南宁美纳纸业有限公司生产经营，每年租金600万元，租期5年，从2013年3月1日至2018年2月28日止（详见公司于2012年12月8日发布的《关于子公司重大事项进展的公告》）。

7、2012年，公司下属伶俐糖厂以2,691.94万元购买了面积为67,479.53平方米的工业用地。报告期内，公司已获得上述地块的土地证。

8、2011年7月31日公司控股子公司广西侨旺纸模制品有限责任公司委托广西仁福工贸有限公司向兴中环保科技股份有限公司（该公司地址在台湾，下称“兴中公司”）购买了五台机器设备，三方签订了《整纸浆制品模成型机器购销合同》。合同生效后，侨旺公司按合同约定的条款支付货款384万元，但兴中公司未能按合同约定的交货时间交货，且该五台机器交货后，性能至今未能达到合同约定的标准，造成侨旺公司经济损失。2012年12月19日侨旺公司向南宁市仲裁委员会提出仲裁申请，申请兴中公司退还侨旺公司实际支付的货款，并支付违约金及赔偿税金、代理费、差旅费、资金占用费与工人工资等损失，共计5,960,519.17元。报告期内，兴中公司与侨旺公司协商，达成一致的设备整改意见，双方已向南宁市仲裁委员会申请暂停仲裁。

9、公司发行公司债券的情况

经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会（证监许可[2012]1080号）文件核准，公司于2012年9月17日至19日采取网上面向社会公众投资者公开发行为和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式，发行了规模5.4亿元的7年期固定利率债券，票面利率为7.25%，附第5年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。经深圳证券交易所深证上[2012]355号文同意，公司本期债券于2012年10月23日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12南糖债”，证券代码“112109”。公司债券所募集资金用于偿还借款、调整债务结构和用于补充流动资金。截止至2012年12月31日，已使用完毕。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行试点办法》、深圳证券交易所《公司债券上市规则》等规定，东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）对本公司发行的公司债券进行了跟踪信用评级。东方金诚出具了《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告》，维持南宁糖业AA的主体信用等级，评级展望调整为负面，并维持“12南糖债”AA的信用等级（详见公司于2013年5月10日发布的《2012年公司债券跟踪评级报告》）。

报告期内，公司债券受托管理人华西证券有限公司出具了《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券受托管理事务报告（2012年度）》（详见公司于2013年6月29日发布的《2012年公司债券受托管理事务报告》）。

上述公司公告均刊登于《证券时报》、《证券日报》、深交所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

十一、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	156,315,293.62	24.01%	156,315,293.62	93.31%	156,315,293.62	33.57%	156,315,293.62	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 单项金额重大 (100 万元以上) 并经单独测试未减值的应收款项	492,151,820.99	75.6%	10,483,681.49	6.26%	303,051,360.00	65.08%	6,488,359.72	2.14%
组合 2: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 (账龄三年以上及预计难以收回) 并经单独测试未减值的应收款项	880,401.07	0.14%	687,099.94	0.41%	822,998.00	0.18%	411,499.00	50%
组合 3: 按组合分类中除组合 1 组合 2 外的应收款项	1,628,369.68	0.25%	32,567.39	0.02%	5,460,285.43	1.17%	114,587.41	2.1%
组合小计	494,660,591.74	75.99%	11,203,348.82	6.69%	309,334,643.43	66.43%	7,014,446.13	2.27%
合计	650,975,885.36	--	167,518,642.44	--	465,649,937.05	--	163,329,739.75	--

应收账款种类的说明

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按组合计提坏账准备应收款项：组合1：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项；组合2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项；组合3：单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南宁金浪浆业有限公司	10,855,485.45	10,855,485.45	100%	预计无法收回
南宁天然纸业有限公司	145,459,808.17	145,459,808.17	100%	预计无法收回
合计	156,315,293.62	156,315,293.62	--	--

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：	--	--	--	--	--	--
	440,043,432.84	88.96%	8,787,397.10	265,259,345.07	85.78%	5,301,359.90
1年以内小计	440,043,432.84	88.96%	8,787,397.10	265,259,345.07	85.78%	5,301,359.90
1至2年	52,068,914.48	10.53%	1,562,067.44	43,194,897.29	13.93%	1,295,846.92
2至3年	1,667,843.35	0.34%	166,784.34	57,403.07	0.02%	5,740.31
3年以上	880,401.07	0.18%	687,099.94	822,998.00	0.27%	411,499.00
3至4年	57,403.07	0.01%	28,701.54	822,998.00	0.27%	411,499.00
4至5年	822,998.00	0.17%	658,398.40			
合计	494,660,591.74	--	11,203,348.82	309,334,643.43	--	7,014,446.13

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) 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 (%)
广西鼎华商业股份有限公司	客户	196,732,917.80	1年以内	30.22%
南宁同欢商贸有限公司	客户	30,957,600.00	1年以内	4.76%
南宁美纳纸业	客户	8,582,514.55	1年以内	1.32%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	客户	8,332,020.00	1年以内	1.28%
华商储备商品管理中心	客户	5,490,000.00	1年以内	0.84%
合计	--	250,095,052.35	--	38.42%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南宁美时纸业有限责任公司	控股子公司	144,727,207.94	22.23%
南宁美恒安兴纸业	控股子公司	31,504,470.04	4.84%
广西侨旺纸模制品	控股子公司	696,385.60	0.11%
南宁天然纸业	控股子公司	158,145,086.66	24.29%
广西南蒲纸业	控股子公司	46,408,213.74	7.13%
南宁云鸥物流	控股子公司	7,911.69	0%
南宁市八鲤建材	联营企业	2,926,483.98	0.63%
合计	--	384,415,759.65	59.23%

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 单项金额重大 (100 万元以上) 并经单独测试未减值的其他应收款	23,119,095.08	62.48 %	462,381.90	18.59 %	78,629,701.61	86.51 %	1,572,594.03	2%



组合 2: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大(账龄三年以上及预计难以收回)并经单独测试未减值的其他应收款	2,615,166.12	7.07%	1,800,126.90	72.38%	2,714,902.70	2.99%	1,930,318.30	71.1%
组合 3: 按组合分类中除组合 1 组合 2 外的其他应收款	11,265,442.25	30.45%	224,521.69	9.03%	9,549,399.80	10.5%	197,334.12	2.07%
组合小计	36,999,703.45	100%	2,487,030.49	100%	90,894,004.11	100%	3,700,246.45	4.07%
合计	36,999,703.45	--	2,487,030.49	--	90,894,004.11	--	3,700,246.45	--

其他应收款种类的说明

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按组合计提坏账准备应收款项：组合1：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项；组合2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项；组合3：单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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 年以内小计	33,622,404.78	90.87%	672,648.50	40,301,626.95	99.04%	806,032.53
1 至 2 年	684,747.00	1.85%	6,516.54	194,815.44	0.48%	5,844.47
2 至 3 年	77,385.55	0.21%	7,738.56	100,043.44	0.25%	10,004.34
3 年以上	2,615,166.12	7.07%	1,800,126.90	94,945.14	0.23%	92,945.14
3 至 4 年	1,356,250.48	3.67%	675,125.24			
4 至 5 年	531,380.31	1.43%	397,466.33	10,000.00	0.02%	8,000.00
5 年以上	727,535.33	1.97%	727,535.33	84,945.14	0.21%	84,945.14

合计	36,999,703.45	--	2,487,030.49	40,691,430.97	--	914,826.48
----	---------------	----	--------------	---------------	----	------------

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) 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(%)
交银融资租赁保证金	融资方	20,000,000.00	一年以内	54.05%
淡雪奇	供蔗方	818,064.00	一年以内	2.21%
黄超	公司职工	686,000.00	一年以内	1.85%
南宁市桂兆龙商贸有限责任公司	公司职工	535,000.00	一年以内	1.45%
广西柳州市天一塑料制品有限责任公司	公司职工	524,952.00	一年以内	1.42%
合计	--	22,564,016.00	--	60.98%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
南宁美时纸业有限责任公司	控股子公司	3,119,095.08	8.43%
南宁云鸥物流有限责任公司	控股子公司	11,323.33	0.03%
广西南蒲纸业有限责任公司	控股子公司	30.55	0%
合计	--	3,130,448.96	8.46%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	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
南宁市八鲤建材有限公司	权益法	22,907,701.98	4,685,569.23	-1,037,058.69	3,648,510.54	48.02%	48.02%				
上海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		
湖北侨丰商贸投资有限公司	成本法	13,300,000.00	13,300,000.00		13,300,000.00	13.85%	13.85%		10,966,756.72		
广西南南铝箔有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	9.82%	9.82%				
广西力和糖业储备有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	11.67%	11.67%				42,827.86
广西侨旺纸模制品有限责任公司	成本法	9,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00	79.32%	79.32%				
广西南蒲纸业有限公司	成本法	3,953,278.56	3,953,278.56		3,953,278.56	49.84%	49.84%		3,953,278.56		
广西舒雅护理用品有限公司	成本法	42,676,200.00	42,676,200.00		42,676,200.00	68.89%	68.89%		25,763,685.14		
南宁侨虹新材料有限责任公司	成本法	102,083,059.59	102,083,059.59		102,083,059.59	50.14%	50.14%				
南宁美恒安兴纸业有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00	51%	51%				
南宁美时纸业有限责任公司	成本法	95,627,073.15	95,627,073.15		95,627,073.15	51%	51%		67,067,073.15		
南宁天然纸业有限公司	成本法	103,531,800.00	103,531,800.00		103,531,800.00	90.79%	90.79%		103,531,800.00		
南宁云鸥物流有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	95.24%	95.24%				
广西南糖房地产有限责任公司	成本法	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00	100%	100%				
合计	--	575,429,113.28	467,206,980.53	128,962,941.31	596,169,921.84	--	--	--	211,882,593.57		42,827.86

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,481,808,732.06	1,615,198,446.16
其他业务收入	33,100,838.97	31,349,254.46
合计	1,514,909,571.03	1,646,547,700.62
营业成本	1,341,493,769.95	1,391,274,510.23

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
制糖业	1,226,457,110.88	1,102,891,070.78	1,323,378,254.92	1,105,151,185.80
纸制品业	56,662,593.88	58,057,150.71	103,050,463.94	105,250,365.36
其他	198,689,027.30	155,847,947.94	188,769,727.30	155,394,876.49
合计	1,481,808,732.06	1,316,796,169.43	1,615,198,446.16	1,365,796,427.65

##### (3) 主营业务（分产品）

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
白砂糖	1,215,704,747.81	1,093,229,503.67	1,314,026,282.68	1,097,592,933.26
赤砂糖	10,752,363.07	9,661,567.11	9,351,972.24	7,558,252.54
书写纸	51,063,029.53	52,620,960.18	101,980,210.98	104,204,771.48
白卡原纸				
大原纸、擦手纸				
卷筒纸、卫生纸	5,599,564.35	5,436,190.53	1,070,252.96	1,045,593.88
纸模餐具				
黄浆\白浆	27,225.77	36,865.33	113,932.56	149,174.10
蔗渣浆	137,489,202.17	118,863,790.34	117,202,171.36	110,642,376.18
酒精	17,959,026.08	12,823,102.88	40,850,677.02	30,007,956.39

复合肥			307,812.50	517,628.60
其他	43,213,573.28	24,124,189.39	30,295,133.86	14,077,741.22
合计	1,481,808,732.06	1,316,796,169.43	1,615,198,446.16	1,365,796,427.65

(4) 主营业务（分地区）

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
广西区内	758,763,979.98	674,268,872.04	1,115,603,399.71	943,343,613.04
广西区外	723,044,752.08	642,527,297.39	499,595,046.45	422,452,814.61
合计	1,481,808,732.06	1,316,796,169.43	1,615,198,446.16	1,365,796,427.65

(5) 公司来自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(%)
广西鼎华商业股份有限公司	376,980,326.02	24.88%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	112,155,026.08	7.4%
南宁同欢商贸有限公司	86,083,852.60	5.68%
广州市广顺隆进出口有限公司	52,403,418.82	3.46%
广西糖好商贸有限公司	47,658,252.98	3.15%
合计	675,280,876.50	44.57%

营业收入的说明

无。

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	42,827.86	146,799.51
权益法核算的长期股权投资收益	-1,037,058.69	-386,562.04
合计	-994,230.83	-239,762.53

(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	42,827.86	146,799.51	被投资方盈利分红
合计	42,827.86	146,799.51	--

(3) 按权益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
南宁市八鲤建材有限公司	-1,037,058.69	-386,562.04	被投资方亏损增加
合计	-1,037,058.69	-386,562.04	--

投资收益的说明

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	-96,769,337.50	-10,177,219.93
加：资产减值准备	2,088,057.12	-191,759.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,392,619.98	94,972,209.52
无形资产摊销	2,145,951.74	1,000,057.22
长期待摊费用摊销	213,833.99	398,721.68
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）	-73,534.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,063,540.63
财务费用（收益以“-”号填列）	119,849,671.35	96,606,643.65
投资损失（收益以“-”号填列）	994,230.83	239,762.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-8,897,363.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-637,763,475.86	-341,260,446.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,831,162.40	53,783,015.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,967,974.77	-169,146,523.47
其他	27,801,282.58	6,231,219.92
经营活动产生的现金流量净额	-822,919,837.51	-274,378,142.52

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	526,682,257.51	555,843,389.02
减：现金的期初余额	1,829,428,947.62	913,743,447.18
现金及现金等价物净增加额	-1,302,746,690.11	-357,900,058.16

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	68,272.92	固定资产处置损益
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）	1,872,671.14	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	906,021.68	其他营业外收入及支出
减：所得税影响额	87,849.29	
少数股东权益影响额（税后）	318,658.39	
合计	2,440,458.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-119,681,268.97	-32,460,732.26	956,550,555.96	1,076,231,824.93
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	-119,681,268.97	-32,460,732.26	956,550,555.96	1,076,231,824.93
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用。

### 3、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	-11.78%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.02%	-0.42	-0.42

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

货币资金：减少68.35%，主要原因：付甘蔗款,归还借款所致；  
 应收票据：增加68.97%，主要原因：收取客户银行承兑汇票、商业承兑汇票增加所致；  
 应收账款：增加52.12% 主要原因：糖产品赊销增加所致；  
 存货：增加94.62%，主要原因：糖、纸产品供大于求，库存量增加所致；  
 其他流动资产：增加209.76%， 主要原因：待抵扣进项增加所致；  
 短期借款：减少11.28%，主要原因：归还短期借款所致；  
 应付账款：减少57.12%，主要原因：支付蔗农甘蔗款所致；  
 长期应付款：减少10.98% 主要原因：归还部分固定资产融资租赁款所致；  
 营业收入：减少5.16%，主要原因：糖、纸及浆产品销售价格大幅下跌所致；  
 销售成本：增加37.93% ，主要原因：运输、仓储费用增加所致；  
 净利润：减少190.89，主要原因：糖、纸及浆产品供大于求，销售价格大幅下跌所致。



## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、总会计师、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖凌

南宁糖业股份有限公司

二〇一三年八月二日