



中國貴糖

广西贵糖（集团）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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人但昭学、主管会计工作负责人杨正及会计机构负责人(会计主管人员)王敏凌声明：保证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.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
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.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第八节 财务报告.....	19
第九节 备查文件目录.....	97

释义

释义项	指	释义内容
贵糖股份、本公司、公司	指	广西贵糖（集团）股份有限公司
贵糖集团	指	广西贵糖集团有限公司
广业公司	指	广东省广业资产经营有限公司
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
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	《广西贵糖（集团）股份有限公司章程》
董事会	指	广西贵糖（集团）股份有限公司董事会
股东大会	指	广西贵糖（集团）股份有限公司股东大会
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	贵糖股份	股票代码	000833
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西贵糖（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贵糖股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI GUITANG (GROUP) CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUITANG		
公司的法定代表人	但昭学		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨正	梅娟
联系地址	广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司公司办	广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司证券部
电话	0775-4201380	0775-4201833
传真	0775-4260833	0775-4260833
电子信箱	gxgtgf@163.com	gxgtgf@163.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）	614,654,808.95	518,955,697.72	18.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-48,432,101.06	12,492,922.67	-487.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,325,627.71	8,391,400.44	-616.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-144,651,621.75	-216,435,139.10	33.17%
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.04	-500%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	0.04	-500%
加权平均净资产收益率（%）	-5.37%	1.57%	减少 6.94 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）	1,154,064,333.80	1,307,651,230.40	-11.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	878,264,617.39	926,696,718.45	-5.23%

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	-48,432,101.06	12,492,922.67	878,264,617.39	926,696,718.45
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	-48,432,101.06	12,492,922.67	878,264,617.39	926,696,718.45
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

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）	1,176.92	
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）	1,373,465.50	政府补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,382,258.13	
减：所得税影响额	-901,142.36	
合计	-5,106,473.35	--

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

项目	涉及金额（元）	原因

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司经营环境依然严峻，受市场需求不足、产品销售价格持续下跌等因素影响，公司经营困难、效益下滑。机制糖的甘蔗原料价格是由政府定价，产品成本相对固定，机制糖销售价格受市场影响较大，与去年同期价格对比，每吨糖下降1,000多元；在原料价格高位运行和糖价下跌的双重压力下，盈利空间受到大幅度压缩。制浆造纸，行业性萧条仍在持续，市场供大于求，产品销售困难，库存量较大。与去年同期价格对比，每吨文化纸下降674元。

针对行业竞争加剧、市场疲软的经济环境，公司深入市场研究，一是把握好食糖的销售节奏；二是调整纸产品的品种结构，加大纸浆、生活用纸的销售力度；三是强化内部管理，实施内部控制制度，实施对标管理和6S管理。抓好生产经营管理各环节，有效减少能源消耗和物料消耗。

二、主营业务分析

概述

报告期内，实现工业总产值68,555.8万元，同比下降8.93%；机制糖的产量同比增加8.69%，文化纸的产量同比减少36.01%，生活用纸的产量同比减少2.34%，机制浆的产量同比增加101.44%。机制糖的销售量同比增加66.41%，文化纸的销售量同比增加16.43%，生活用纸的销售量同比减少0.8%，机制浆的销售量同比增加93.83%。

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	614,654,808.95	518,955,697.72	18.44%	
营业成本	584,503,637.11	448,878,617.93	30.21%	销售量及单位成本上升所致。
销售费用	41,090,511.09	32,194,050.28	27.63%	
管理费用	26,793,266.47	21,117,728.76	26.88%	
财务费用	2,012,558.29	2,591,692.44	-22.35%	
所得税费用	-926,017.25	6,510,365.90	-114.22%	本期经营亏损，无需计缴企业所得税。
经营活动产生的现金流量净额	-144,651,621.75	-216,435,139.10	33.17%	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-5,925,285.45	-9,317,224.25	36.41%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	17,382,000.01	112,760,221.57	-84.58%	本期银行借款较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-133,194,907.19	-112,992,141.78	-17.88%	

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

公司在2012年年度报告中，拟定2013年实现工业总产值12.60亿元，文化用纸产量5.2万吨，生活用纸产量3.65万吨，报告期内，工业总产值完成54.4%，文化用纸产量完成49.48%，生活用纸产量完成49.72%。

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						
制造业	599,443,011.44	568,996,796.57	5.08%	18.78%	31.14%	减少 8.94 个百分点
分产品						
糖	271,798,809.70	261,995,114.27	3.61%	41.16%	67.86%	减少 15.33 个百分点
书写纸	107,796,188.09	122,142,933.35	-13.31%	2.35%	16.86%	减少 14.06 个百分点
生活纸	157,871,816.94	122,184,986.49	22.6%	-2.48%	-7.06%	增加 3.81 个百分点
浆	45,283,678.90	46,113,343.01	-1.83%	62.65%	83.8%	减少 11.72 个百分点
其他	16,692,517.81	16,560,419.45	0.79%	-2.13%	-0.98%	减少 1.15 个百分点
分地区						
华北地区	49,143,902.05	49,457,181.89	-0.64%	1,254.73%	1,444.41%	减少 12.36 个百分点
东北地区	3,973,456.41	4,009,217.52	-0.9%			减少 0.9 个百分点
华东地区	61,049,287.43	58,290,612.74	4.52%	98.02%	121.84%	减少 10.25 个百分点
华南地区	413,062,143.05	394,306,589.54	4.54%	0.74%	11.33%	减少 9.08 个百分点

华中地区	50,400,197.98	44,749,252.34	11.21%	39.58%	48.47%	减少 5.32 个百分点
西北地区	521,794.87	526,491.02	-0.9%			减少 0.9 个百分点
西南地区	20,554,015.85	16,912,593.80	17.72%	-12.55%	-13.66%	增加 1.06 个百分点
出口	738,213.80	744,857.72	-0.9%	33.74%	49.77%	减少 10.8 个百分点

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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（%）
8,320,000.00	7,320,000.00	13.66%
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（%）
贵港甘化股份有限公司	甘蔗糖、食糖酒精、蔗渣纤维板的销售；植树造林，复混肥料生产，自有房屋租赁；国内贸易；木薯、桔水收购与加工	4.78%
中林发展股份有限公司		2.59%
玉林地区物资股份公司		1.96%
北京融汇中糖电子商务有限公司		2%
广西区食糖批发交易市场(席位)		
中糖世纪股份有限公司	仓储、包装业务；实业投资；资产管理；甘蔗、甜菜等农作物种植；计算机设备的技术服务；管理咨询和技术咨询	1.39%
广西力和糖业储备有限公司	食糖储备、代购代销，代储代运，销售：食糖（白砂糖）	5%
广西贵菱环保包装有限公司	研发、制造、销售环保类一次性食品餐饮用具、环保类包装产品、装饰材料产品	20%

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
广西纯点纸业有限公司	子公司	造纸业	生活用纸、文化纸、纸浆、纸制品、造纸机器设备、造纸原辅材料、造纸化工材料（除化学危险品）、机制纸包装物的销售	4000 万元	63,900,836.97	-33,419,568.89	148,983,324.20	-4,405,346.55	-4,404,606.55
广西贵港市安达物流有限公司	子公司		中转、仓储	4180 万元	34,749,263.37	34,749,263.37	0.00	-372,297.77	-372,297.77

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。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 05 月 08 日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司空缺的两名董事的原因及增补情况
2013 年 05 月 09 日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司产品市场情况
2013 年 05 月 16 日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	国家收储白糖情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，不断完善《内部控制制度》，不断提高公司治理水平，进一步规范公司运作，保护了广大投资者尤其是中小股东的利益。公司治理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。

公司治理与《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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与中国东方资产管理公司南宁办事处、贵港市国资委、贵港市工信委借款合同纠纷一案，	2,412.24	是	终审	若原红旗纸厂的财产、贵港国资局所接收红旗纸厂财产范围内不足以偿付红旗纸厂在本案的借款本息的，则公司将承担该笔债务的连带偿还责任。公司已计提对外提供担保预计负债 24,342,943.43 元人民币。截止 2013 年 6 月 30 日，本息尚未支付。	正在执行	2013 年 01 月 12 日	详见《证券时报》B16 版和巨潮资讯网上披露的《关于诉讼进展情况公告》（公告编号：2013-003）

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、与日常经营相关的关联交易

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	占同类交	关联交易	可获得的	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

方		类型	内容	定价原则	价格	金额(万元)	易金额的比例(%)	结算方式	同类交易市价		
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制		卫生清洁绿化	协议定价		58.92	100%				
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制		矿泉水	协议定价		11.69	100%				
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制		水电管理费	协议定价		22.66	100%				
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制		小裁纸	协议定价		0.16	4.01%				
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制		水、电	协议定价		0.57	1.08%				
合计				--	--	94.00	--	--	--	--	--

2、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)
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制	应付关联方债务		否	14.05	-9.00	5.05
广西贵糖技术服务有限公司	同一母公司控制	应付关联方债务		否	70	0.00	70

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东省广业资产经营有限公司	一、保证独立性 二、避免同业竞争 三、规范和减少关联交易	2011年12月06日	长期承诺	持续履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,030	0%	0	0	0	-600	-600	2,430	0%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	3,030	0%	0	0	0	-600	-600	2,430	0%
二、无限售条件股份	296,064,850	100%	0	0	0	600	600	296,065,450	100%
1、人民币普通股	296,064,850	100%	0	0	0	600	600	296,065,450	100%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%

4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	296,067,880	100%	0	0	0	0	0	296,067,880	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		60,261						
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
广西贵糖集团有限公司	国有法人	25.6%	75,800,000			75,800,000		
曹栋	境内自然人	0.9%	2,650,882			2,650,882		
曹洪斋	境内自然人	0.55%	1,643,105			1,643,105		
广西贵港甘化股份有限公司	境内非国有法人	0.47%	1,400,000			1,400,000		
郭海鹏	境内自然人	0.39%	1,162,270			1,162,270		
徐志谦	境内自然人	0.38%	1,125,522			1,125,522		
广州永来贸易有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,098,355			1,098,355		
梁伟强	境内自然人	0.35%	1,032,397			1,032,397		
广西玉柴机器集团有限公司	国有法人	0.34%	1,000,000			1,000,000		

郑琪晨	境内自然人	0.33%	962,600			962,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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					
广西贵糖集团有限公司	75,800,000	人民币普通股	75,800,000					
曹栋	2,650,882	人民币普通股	2,650,882					
曹洪斋	1,643,105	人民币普通股	1,643,105					
广西贵港甘化股份有限公司	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
郭海鹏	1,162,270	人民币普通股	1,162,270					
徐志谦	1,125,522	人民币普通股	1,125,522					
广州永来贸易有限公司	1,098,355	人民币普通股	1,098,355					
梁伟强	1,032,397	人民币普通股	1,032,397					
广西玉柴机器集团有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
郑琪晨	962,600	人民币普通股	962,600					
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		前十名股东中，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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

三、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
陈纪	董事	离职	2013 年 02 月 01 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：广西贵糖（集团）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	76,137,682.39	209,332,589.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	45,728,788.75	5,873,289.11
应收账款	33,176,170.82	46,141,196.84
预付款项	10,310,869.19	11,393,222.81
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	12,820,550.86	24,588,834.64
买入返售金融资产		
存货	384,245,392.65	387,691,322.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	562,419,454.66	685,020,455.03

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	5,150,000.00	4,150,000.00
投资性房地产		
固定资产	504,401,968.82	536,953,250.04
在建工程	1,285,666.48	2,445,315.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,238,648.68	66,061,651.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,429,982.39	2,807,963.05
递延所得税资产	11,138,612.77	10,212,595.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	591,644,879.14	622,630,775.37
资产总计	1,154,064,333.80	1,307,651,230.40
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	50,000,000.00
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	39,217,150.06	155,524,875.26
预收款项	35,855,678.47	47,265,522.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,569,937.61	40,862,343.81
应交税费	12,043,621.74	29,098,033.24

应付利息		
应付股利	3,011,386.57	3,011,386.57
其他应付款	31,666,169.57	20,976,712.77
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	802,214.29	802,214.29
流动负债合计	243,166,158.31	347,541,088.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	24,342,943.43	24,342,943.43
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,290,614.67	9,070,480.17
非流动负债合计	32,633,558.10	33,413,423.60
负债合计	275,799,716.41	380,954,511.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	296,067,880.00	296,067,880.00
资本公积	223,471,492.08	223,471,492.08
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	85,710,085.58	85,710,085.58
一般风险准备		
未分配利润	273,015,159.73	321,447,260.79
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	878,264,617.39	926,696,718.45
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	878,264,617.39	926,696,718.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,154,064,333.80	1,307,651,230.40

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

2、母公司资产负债表

编制单位：广西贵糖（集团）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	74,250,197.93	205,059,241.41
交易性金融资产		
应收票据	45,728,788.75	5,873,289.11
应收账款	76,629,208.45	93,729,108.86
预付款项	7,906,957.95	8,197,454.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,170,055.33	24,076,589.20
存货	353,183,520.74	349,044,066.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	569,868,729.15	685,979,749.62
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	46,955,011.83	45,955,011.83
投资性房地产		
固定资产	504,144,763.36	536,692,916.92
在建工程	1,285,666.48	2,445,315.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,964,161.14	39,479,260.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	4,429,982.39	2,807,963.05
递延所得税资产	11,742,936.62	9,798,478.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	607,522,521.82	637,178,945.24
资产总计	1,177,391,250.97	1,323,158,694.86
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	35,152,969.64	153,537,709.45
预收款项	21,881,966.58	20,747,441.25
应付职工薪酬	49,180,062.56	39,562,967.67
应交税费	9,506,276.50	28,126,205.60
应付利息		
应付股利	3,011,386.57	3,011,386.57
其他应付款	38,889,101.31	28,197,268.69
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	802,214.29	802,214.29
流动负债合计	228,423,977.45	323,985,193.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	24,342,943.43	24,342,943.43
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,290,614.67	9,070,480.17
非流动负债合计	32,633,558.10	33,413,423.60
负债合计	261,057,535.55	357,398,617.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	296,067,880.00	296,067,880.00
资本公积	223,773,315.33	223,773,315.33
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	85,710,085.58	85,710,085.58
一般风险准备		
未分配利润	310,782,434.51	360,208,796.83
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	916,333,715.42	965,760,077.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,177,391,250.97	1,323,158,694.86

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

3、合并利润表

编制单位：广西贵糖（集团）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	614,654,808.95	518,955,697.72
其中：营业收入	614,654,808.95	518,955,697.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	658,023,661.11	505,484,001.56
其中：营业成本	584,503,637.11	448,878,617.93
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	3,989,258.90	583,385.85
销售费用	41,090,511.09	32,194,050.28
管理费用	26,793,266.47	21,117,728.76
财务费用	2,012,558.29	2,591,692.44
资产减值损失	-365,570.75	118,526.30
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）	18,349.56	62,896.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-43,350,502.60	13,534,592.27
加：营业外收入	1,375,382.55	5,468,696.30
减：营业外支出	7,382,998.26	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-49,358,118.31	19,003,288.57
减：所得税费用	-926,017.25	6,510,365.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-48,432,101.06	12,492,922.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-48,432,101.06	12,492,922.67
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.16	0.04
（二）稀释每股收益	-0.16	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-48,432,101.06	12,492,922.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,432,101.06	12,492,922.67
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

4、母公司利润表

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	566,648,210.27	484,398,795.84
减：营业成本	571,820,475.67	438,539,615.76

营业税金及附加	3,200,935.27	150,442.56
销售费用	10,413,560.79	7,191,957.02
管理费用	24,713,327.15	19,487,240.92
财务费用	2,068,579.31	2,635,388.15
资产减值损失	-187,853.51	50,002.47
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）	18,349.56	62,896.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-45,362,464.85	16,407,045.07
加：营业外收入	1,374,642.55	5,468,696.30
减：营业外支出	7,382,998.26	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-51,370,820.56	21,875,741.37
减：所得税费用	-1,944,458.24	6,963,777.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,426,362.32	14,911,963.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.17	0.05
（二）稀释每股收益	-0.17	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-49,426,362.32	14,911,963.86

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

5、合并现金流量表

编制单位：广西贵糖（集团）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	654,930,962.31	541,422,856.24
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	22,254.69	4,047.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,529,528.89	11,049,390.15
经营活动现金流入小计	663,482,745.89	552,476,294.24
购买商品、接受劳务支付的现金	626,481,906.03	618,872,902.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,735,484.98	65,886,432.68
支付的各项税费	63,794,925.58	40,568,185.44
支付其他与经营活动有关的现金	51,122,051.05	43,583,913.13
经营活动现金流出小计	808,134,367.64	768,911,433.34
经营活动产生的现金流量净额	-144,651,621.75	-216,435,139.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	18,349.56	62,896.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,349.56	62,896.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,943,635.01	9,380,120.36

投资支付的现金	1,000,000.00	
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	5,943,635.01	9,380,120.36
投资活动产生的现金流量净额	-5,925,285.45	-9,317,224.25
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	120,000,000.00	207,907,536.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	207,907,536.29
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	92,108,816.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,617,999.99	3,038,498.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,617,999.99	95,147,314.72
筹资活动产生的现金流量净额	17,382,000.01	112,760,221.57
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	-133,194,907.19	-112,992,141.78
加：期初现金及现金等价物余额	209,332,589.58	173,751,712.15
六、期末现金及现金等价物余额	76,137,682.39	60,759,570.37

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

6、母公司现金流量表

编制单位：广西贵糖（集团）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	621,304,258.44	523,073,316.88
收到的税费返还	22,254.69	4,047.85
收到其他与经营活动有关的现金	7,814,981.71	10,886,420.08
经营活动现金流入小计	629,141,494.84	533,963,784.81
购买商品、接受劳务支付的现金	610,225,632.25	610,999,749.16
支付给职工以及为职工支付的现金	56,466,558.19	58,511,055.48
支付的各项税费	57,587,030.95	36,682,888.19
支付其他与经营活动有关的现金	47,170,050.28	39,980,555.45
经营活动现金流出小计	771,449,271.67	746,174,248.28
经营活动产生的现金流量净额	-142,307,776.83	-212,210,463.47
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	18,349.56	62,896.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,349.56	62,896.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,901,616.22	9,326,546.77
投资支付的现金	1,000,000.00	
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	5,901,616.22	9,326,546.77
投资活动产生的现金流量净额	-5,883,266.66	-9,263,650.66
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	120,000,000.00	207,907,536.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	207,907,536.29
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	92,108,816.19

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,617,999.99	3,038,498.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,617,999.99	95,147,314.72
筹资活动产生的现金流量净额	17,382,000.01	112,760,221.57
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	-130,809,043.48	-108,713,892.56
加：期初现金及现金等价物余额	205,059,241.41	168,118,118.87
六、期末现金及现金等价物余额	74,250,197.93	59,404,226.31

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广西贵糖（集团）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	296,067,880.00	223,471,492.08			85,710,085.58		321,447,260.79		926,696,718.45	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	296,067,880.00	223,471,492.08			85,710,085.58		321,447,260.79		926,696,718.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-48,432,101.06		-48,432,101.06	
（一）净利润							-48,432,101.06		-48,432,101.06	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-48,432,101.06		-48,432,101.06	
（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	296,067,880.00	223,471,492.08			85,710,085.58		273,015,159.73			878,264,617.39

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			83,254,719.80		339,490,502.10			942,284,593.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	296,067,880.00	223,471,492.08			83,254,719.80		339,490,502.10		942,284,593.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,455,365.78		-18,043,241.31		-15,587,875.53
（一）净利润							14,018,912.47		14,018,912.47
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							14,018,912.47		14,018,912.47
（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					2,455,365.78		-32,062,153.78		-29,606,788.00
1. 提取盈余公积					2,455,365.78		-2,455,365.78		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00		-29,606,788.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,471,492.08			85,710,085.58		321,447,260.79		926,696,718.45

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广西贵糖（集团）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	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			85,710,085 .58		360,208,79 6.83	965,760,07 7.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			85,710,085 .58		360,208,79 6.83	965,760,07 7.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-49,426,36 2.32	-49,426,36 2.32
（一）净利润							-49,426,36 2.32	-49,426,36 2.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-49,426,36 2.32	-49,426,36 2.32
（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	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			85,710,085 .58		310,782,43 4.51	916,333,71 5.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			83,254,719 .80		367,717,29 2.80	970,813,20 7.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	296,067,88 0.00	223,773,31 5.33			83,254,719 .80		367,717,29 2.80	970,813,20 7.93
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					2,455,365. 78		-7,508,495. 97	-5,053,130. 19
(一) 净利润							24,553,657 .81	24,553,657 .81
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,553,657 .81	24,553,657 .81
(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					2,455,365. 78		-32,062,15 3.78	-29,606,78 8.00
1. 提取盈余公积					2,455,365. 78		-2,455,365. 78	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-29,606,788.00	-29,606,788.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,773,315.33			85,710,085.58		360,208,796.83	965,760,077.74

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

三、公司基本情况

广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1993）50号、桂体改股字（1993）125号文批准，由广西贵港甘蔗化工厂独家发起，于一九九三年八月十八日成立。经中国证监会证监发字（1998）193号、194号文批准，于1998年8月发行社会公众股8,000万股，并于同年11月11日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码000833。截止2013年6月30日，股本为29,606.788万股。

本公司法人营业执照注册号：450800000002690；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：但昭学；注册资本：人民币29,606.788万元；经营范围：食糖、纸、纸浆、酒糟干粉、食用酒精、轻质碳酸钙、有机-无机复混肥料、有机肥料、减水剂的制造、销售；本企业自产产品的出口及本企业生产、科研所需原辅材料（国家规定一类进口商品除外），机械设备、仪器仪表、零部件的进口；机械的制造、零部件加工、修理，机械设备的安装、调试。

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

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

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财

务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B该金融资产已转移，且符合金融资产转移规定的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产的计量

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

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

（a）持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产公允价值的确定：

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

(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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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。

持有至到期投资在资产负债表日按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

(2)、应收款项的减值测试方法和减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法	确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：分次摊销法

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照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。其中，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。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方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定

资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（3）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	14	5%	6.79%
运输设备	8	5%	11.88%
其他	5	5%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

固定资产的计价：固定资产按其取得成本作为入账价值。

（5）其他说明

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

（4）无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

预计负债的核算方法：

（1）与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

（2）本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（1）预计负债的确认标准

（2）预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。（2）在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实

现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

（3）确认提供劳务收入的依据

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

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（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

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

26、政府补助

（1）类型

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

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

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

B、与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照实际收到的金额，确认资产（银行存款）和递延收益；将政府补助用于资产的构建时，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，资产完成后转为固定资产或无形资产；从资产可供使用时起，按照预计使用期限，将递延收益在使用期限内平均分摊转入当期损益。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(2) 确认递延所得税负债的依据

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

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

（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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额－当期进项税额	17%
消费税	按酒精销售额计提	5%
营业税	按租金收入计提	5%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

广西贵港市安达物流有限公司、广西纯点纸业有限公司企业所得税率为25%；本报告期内，公司企业所得税按15%计提。

2、税收优惠及批文

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(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
广西纯 点纸业 有限公 司	全资子 公司	广西贵 港市	商品流 通	4000 万 元	生活用 纸、文 化纸、 纸浆、 纸制 品、造 纸机器 设备、 造纸原 辅材 料、造 纸化工 材料 (除化 学危险 品)、机 制纸包			100%	100%	是			

					装物的 销售									
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

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
广西贵 港市安 达物流 有限公 司	全资子 公司	广西贵 港市	物流	4180 万 元	中转、 仓储			100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明													

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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
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		

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

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：	--	--	11,885.76	--	--	15,426.75
人民币	--	--	11,885.76	--	--	15,426.75
银行存款：	--	--	76,124,693.44	--	--	209,316,061.59
人民币	--	--	76,124,431.32	--	--	209,315,793.21
美元	42.71	6.1360	262.07	42.69	6.2855	268.33
港币	0.06	0.8333	0.05	0.06	0.8333	0.05
其他货币资金：	--	--	1,103.19	--	--	1,101.24
人民币	--	--	1,103.19	--	--	1,101.24
合计	--	--	76,137,682.39	--	--	209,332,589.58

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

- (1) 其他货币资金期末数是信用证保证金存款的余额。
- (2) 期末，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

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	45,728,788.75	5,873,289.11
合计	45,728,788.75	5,873,289.11

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

组合 1:以账龄作为风险特征的组合	33,774,174.86	100%	598,004.04	1.77%	47,036,552.53	100%	895,355.69	1.9%
组合小计	33,774,174.86	100%	598,004.04	1.77%	47,036,552.53	100%	895,355.69	1.9%
合计	33,774,174.86	--	598,004.04	--	47,036,552.53	--	895,355.69	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	32,677,593.52	96.75%	326,775.94	44,339,393.94	94.26%	443,393.94
1 至 2 年	525,130.10	1.55%	52,513.01	1,762,700.08	3.75%	176,270.01
2 至 3 年	248,457.05	0.74%	49,691.41	665,921.77	1.42%	133,184.35
3 年以上	322,994.19	0.96%	169,023.68	268,536.74	0.57%	142,507.39
合计	33,774,174.86	--	598,004.04	47,036,552.53	--	895,355.69

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(%)
沃尔玛（中国）投资有限公司(深圳)	非关联方	10,125,949.32	1 年以内	29.98%
永辉物流有限公司	非关联方	2,944,888.78	1 年以内	8.72%
昆山润华商业有限公司	非关联方	2,698,924.54	1 年以内	7.99%

广州黄埔分公司				
康成投资（中国）有限公司（原上海大润发）	非关联方	1,900,023.31	1 年以内	5.63%
华润万家有限公司	非关联方	1,492,042.67	1 年以内	4.42%
合计	--	19,161,828.62	--	56.74%

（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(%)
------	--------	----	---------------

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								
其中：以账龄作为风险特征的组合	15,898,546.34	100%	3,077,995.48	19.36%	27,735,049.22	100%	3,146,214.58	11.34%
组合小计	15,898,546.34	100%	3,077,995.48	19.36%	27,735,049.22	100%	3,146,214.58	11.34%
合计	15,898,546.34	--	3,077,995.48	--	27,735,049.22	--	3,146,214.58	--

其他应收款种类的说明

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	11,996,982.85	75.46%	119,969.83	23,784,706.53	85.75%	237,847.07
1 年以内小计	11,996,982.85	75.46%	119,969.83	23,784,706.53	85.75%	237,847.07
1 至 2 年	29,429.70	0.19%	2,942.97	40,610.78	0.15%	4,061.08
2 至 3 年	21,303.97	0.13%	4,260.79	65,370.00	0.24%	13,074.00
3 年以上	3,850,829.82	24.22%	2,950,821.89	3,844,361.91	13.86%	2,891,232.43
3 至 4 年	41,370.41	0.26%	12,411.12	321,474.08	1.16%	96,442.22
4 至 5 年	363,855.83	2.29%	181,927.92	78,400.17	0.28%	39,200.09
5 年以上	3,445,603.58	21.67%	2,756,482.85	3,444,487.66	12.42%	2,755,590.12
合计	15,898,546.34	--	3,077,995.48	27,735,049.22	--	3,146,214.58

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）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
本公司蔗区农户	10,062,001.60	蔗农物资定金	63.29%
贵港市住房资金管理中心	3,218,400.00	房屋维修基金	20.24%
桥圩镇锦垌村	543,334.43	蔗农物资定金	3.42%
合计	13,823,736.03	--	86.95%

说明

- 1) 本公司蔗区农户10,062,001.60元系蔗农物资定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心3,218,400.00元系房屋维修基金。
- 3) 桥圩镇锦垌村543,334.43元系榨季蔗种、肥料物资等定金。

（3）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(%)
本公司蔗区农户	非关联方	10,062,001.60	1 年以内	63.29%
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,218,400.00	5 年以上	20.24%

桥圩镇锦桐村	非关联方	543,334.43	1 年以内	3.42%
中国石油化工股份有限公司广西贵港石油分公司	非关联方	275,736.93	1 年以内	1.73%
东津镇雷村	非关联方	75,619.95	5 年以上	0.48%
合计	--	14,175,092.91	--	89.16%

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	9,296,886.52	90.16%	10,639,488.04	93.39%
1 至 2 年	740,120.72	7.18%	292,877.17	2.57%
2 至 3 年	16,556.04	0.16%	240,526.06	2.11%
3 年以上	257,305.91	2.5%	220,331.54	1.93%
合计	10,310,869.19	--	11,393,222.81	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西电网公司贵港供电局	非关联方	2,466,919.00	1 年以内	合同预付款
丹东新兴造纸机械有限公司	非关联方	640,800.00	1 年以内	合同预付款
南宁宁铁物流有限责任公司贵港分公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	合同预付款
南宁宏佳隆机电有限公司	非关联方	166,500.00	1 年以内	合同预付款
贵港市港峰运输有限责任公司	非关联方	80,636.04	1 年以内	合同预付款
合计	--	3,854,855.04	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	110,535,868.91	25,169,038.79	85,366,830.12	143,598,005.90	25,169,038.79	118,428,967.11
在产品	7,306,815.33		7,306,815.33	9,289,795.13		9,289,795.13
库存商品	305,219,225.76	21,269,130.85	283,950,094.91	273,175,494.27	21,269,130.85	251,906,363.42
周转材料	7,621,652.29		7,621,652.29	8,066,196.39		8,066,196.39
合计	430,683,562.29	46,438,169.64	384,245,392.65	434,129,491.69	46,438,169.64	387,691,322.05

(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	25,169,038.79				25,169,038.79
库存商品	21,269,130.85				21,269,130.85
合计	46,438,169.64				46,438,169.64

(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（%）

存货的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

7、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
贵港甘化股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.78%	4.78%	-			
中林发展股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	2.59%	2.59%	-	1,500,000.00		
玉林地区物资股份公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.96%	1.96%	-	1,000,000.00		
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2%	2%	-	600,000.00		
广西区食糖批发交易市场(席位)	成本法	70,000.00	70,000.00		70,000.00			-	70,000.00		
中糖世纪股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1.39%	1.39%	-			
广西力和糖业储备有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	5%	5%	-			18,349.56
广西贵菱环保包装有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	20%	20%				
合计	--	8,320,000.00	7,320,000.00	1,000,000.00	8,320,000.00	--	--	--	3,170,000.00		18,349.56

(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

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

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,371,686,565.84	4,562,147.91			1,376,248,713.75
其中：房屋及建筑物	319,102,683.42	504,628.11			319,607,311.53
机器设备	986,717,575.10	2,899,570.72			989,617,145.82
运输工具	14,825,847.59	425,395.00			15,251,242.59
其他资产	51,040,459.73	732,554.08			51,773,013.81
--	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：	833,094,680.52		37,113,429.13		870,208,109.65
其中：房屋及建筑物	124,229,890.00		3,922,269.94		128,152,159.94
机器设备	660,161,506.73		29,495,103.83		689,656,610.56
运输工具	10,167,203.28		594,759.60		10,761,962.88
其他资产	38,536,080.51		3,101,295.76		41,637,376.27
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	538,591,885.32	--			506,040,604.10
其中：房屋及建筑物	194,872,793.42	--			191,455,151.59
机器设备	326,556,068.37	--			299,960,535.26
运输工具	4,658,644.31	--			4,489,279.71
其他资产	12,504,379.22	--			10,135,637.54
四、减值准备合计	1,638,635.28	--			1,638,635.28
机器设备	1,638,635.28	--			1,638,635.28

其他资产		--	
五、固定资产账面价值合计	536,953,250.04	--	504,401,968.82
其中：房屋及建筑物	194,872,793.42	--	191,455,151.59
机器设备	324,917,433.09	--	298,321,899.98
运输工具	4,658,644.31	--	4,489,279.71
其他资产	12,504,379.22	--	10,135,637.54

本期折旧额 37,113,429.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,972,317.67 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
机器设备	2,881,934.63	1,243,299.35	1,638,635.28		因生产工艺改进、设备故障多、磨损严重等不符现在生产要求

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
热电车间厂房	房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。	
制浆车间厂房	房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。	
文化纸 11-12#机车间厂房	房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。	
生活纸车间厂房	房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。	
办公大楼等	房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。	

固定资产说明

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

9、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
在建工程	1,285,666.48		1,285,666.48	2,445,315.06		2,445,315.06
合计	1,285,666.48		1,285,666.48	2,445,315.06		2,445,315.06

(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
能源实时监测与调度管理系统	1,040,000.00	263,447.09	50,398.42	0.00		30.18%					自有资金	313,845.51
制糖厂压榨除髓系统技改	2,980,000.00	1,342,224.19	0.00	1,342,224.19		45.04%	100%				自有资金	0.00
糖成品仓库食糖叠堆和出仓装车技改	1,010,000.00	409,317.22	149,600.66	558,917.88		55.34%	100%				自有资金	0.00
石灰窑新增石灰消和器技改	600,000.00	370,497.50	84,298.66	0.00		75.8%					自有资金	454,796.16
文化用纸厂	70,000.00	59,829.06	11,346.54	71,175.60		101.68%	100%				自有资金	0.00

2640 纸机流浆箱自控箱自控系统改造												
热电厂深水井水泵技改	190,000.00		46,320.46	0.00	24.38%					自有资金	46,320.46	
文化纸 11-12# 机数选升降机技改	400,000.00		348,917.23	0.00	87.23%					自有资金	348,917.23	
环保类一次性食品餐饮用具及包装材料合作项目	15,000,000.00		67,268.51	0.00	0.45%					自有资金	67,268.51	
备料场淋蔗渣用水供水系统技改	170,000.00		4,741.81	0.00	2.79%					自有资金	4,741.81	
年产 1.5 万吨生活用纸技改扩建项目	46,500,000.00		49,776.80	0.00	0.11%					自有资金	49,776.80	
合计	67,960,000.00	2,445,315.06	812,669.09	1,972,317.67		--	--			--	1,285,666.48	

在建工程项目变动情况的说明

（3）在建工程的说明

本期末在建工程未出现可变现净值低于账面成本的情形，因此未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,488,628.88			83,488,628.88
其中：土地使用权	83,488,628.88			83,488,628.88
二、累计摊销合计	17,426,977.18	823,003.02		18,249,980.20
其中：土地使用权	17,426,977.18	823,003.02		18,249,980.20
三、无形资产账面净值合计	66,061,651.70	-823,003.02		65,238,648.68
其中：土地使用权	66,061,651.70	-823,003.02		65,238,648.68
其中：土地使用权				
无形资产账面价值合计	66,061,651.70	-823,003.02		65,238,648.68
其中：土地使用权	66,061,651.70	-823,003.02		65,238,648.68

本期摊销额 823,003.02 元。

11、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
深圳写字楼	2,507,963.05				2,507,963.05	
厂容厂貌翻新	300,000.00	1,759,306.44	137,287.10		1,922,019.34	
合计	2,807,963.05	1,759,306.44	137,287.10		4,429,982.39	--

长期待摊费用的说明

说明：深圳写字楼将于年底一次摊销83,598.80元。

12、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：		
坏账准备	486,716.00	514,894.03

存货跌价准备	6,934,717.54	6,934,717.53
预提性质的其他应付款	719,876.27	376,118.15
应付职工薪酬	3,601,626.81	1,972,748.67
内部销售未实现利润	-604,323.85	414,117.14
小计	11,138,612.77	10,212,595.52
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	637,945.58	815,662.82
可抵扣亏损	75,931,540.38	71,154,636.06
合计	76,569,485.96	71,970,298.88

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
2013 年	659,082.06	659,082.06	
2014 年	721,235.20	721,235.20	
2015 年	40,882,917.60	40,882,917.60	
2016 年	19,766,041.69	19,766,041.69	
2017 年	13,902,263.83	9,125,359.51	
合计	75,931,540.38	71,154,636.06	--

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		
可抵扣差异项目		
坏账准备	3,244,773.33	3,432,626.84
存货跌价准备	46,231,450.25	46,231,450.25
预提性质的其他应付款	4,799,175.13	2,507,454.32
应付职工薪酬	24,010,845.41	13,151,657.77
内部销售未实现利润	-4,028,825.67	2,760,780.90
小计	74,257,418.45	68,083,970.08

(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	11,138,612.77		10,212,595.52	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

13、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	4,041,570.27		365,570.75		3,675,999.52
二、存货跌价准备	46,438,169.64				46,438,169.64
五、长期股权投资减值准备	3,170,000.00				3,170,000.00
七、固定资产减值准备	1,638,635.28				1,638,635.28
合计	55,288,375.19		365,570.75		54,922,804.44

资产减值明细情况的说明

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明

15、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	35,187,150.53	151,178,908.23
1 至 2 年	203,763.12	620,100.61
2 至 3 年	516,421.17	308,289.60
3 年以上	3,309,815.24	3,417,576.82
合计	39,217,150.06	155,524,875.26

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

16、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	34,398,535.39	44,210,260.49
1 至 2 年	956,041.55	2,291,725.48
2 至 3 年	5,170.78	91,936.04
3 年以上	495,930.75	671,600.40
合计	35,855,678.47	47,265,522.41

17、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	14,451,033.91	63,627,026.30	52,677,339.75	25,400,720.46
二、职工福利费	22,790,935.11		1,032,916.19	21,758,018.92
三、社会保险费	2,659,992.00	10,972,738.15	11,531,650.79	2,101,079.36
1.养老保险费	2,659,992.00	7,391,896.94	8,186,860.49	1,865,028.45
2.失业保险费		681,332.06	579,668.60	101,663.46
3.医疗保险费		2,383,892.60	2,117,719.71	266,172.89
4.生育保险费		106,033.36	294,569.57	-188,536.21

5.工伤保险费		409,583.19	352,832.42	56,750.77
四、住房公积金	578,178.00	1,990,689.00	1,753,702.00	815,165.00
六、其他	382,204.79	1,106,319.33	993,570.25	494,953.87
合计	40,862,343.81	77,696,772.78	67,989,178.98	50,569,937.61

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 950,946.25 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,720,515.28	1,284,782.17
营业税	51.00	463.13
企业所得税	-4,299,607.88	16,410,064.66
个人所得税	63,970.19	2,137,816.98
城市维护建设税	1,600,502.60	3,561,161.32
房产税	1,400,935.06	2,400,364.18
土地使用税	356,333.40	712,666.74
教育费附加	869,740.07	1,710,022.37
地方教育经费	202,527.16	762,715.36
印花税	18,000.00	18,000.00
防洪保安费、水利建设基金	110,654.86	99,976.33
合计	12,043,621.74	29,098,033.24

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

19、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	3,011,386.57	3,011,386.57	
合计	3,011,386.57	3,011,386.57	--

应付股利的说明

超过一年未支付的应付股利为3,011,386.57元，主要原因是股东尚未领取。

20、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	17,069,545.52	6,352,749.42
1 至 2 年	52,000.00	132,211.37
2 至 3 年	133,482.07	246,404.92
3 年以上	14,411,141.98	14,245,347.06
合计	31,666,169.57	20,976,712.77

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

除（3）所述外金额较大的其他应付款（账龄1年以内）2,060,338.87元，主要是应付的日工款。

21、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	24,342,943.43			24,342,943.43
合计	24,342,943.43			24,342,943.43

预计负债说明

22、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

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率（%）	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
蔗渣废水处理	400,000.00	400,000.00
蔗渣造纸白泥资源	185,714.29	185,714.29
电气设备节能降耗	42,857.16	42,857.16
沼气代替天然气	139,642.84	139,642.84
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	34,000.00	34,000.00

合计	802,214.29	802,214.29
----	------------	------------

其他流动负债说明

其他流动负债系将于下一年内转入营业外收入的递延收益金额。

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
蔗渣废水处理	3,487,012.99	3,687,012.99
蔗渣造纸白泥资源	1,501,190.47	1,594,047.61
电气设备节能降耗	382,142.78	403,571.36
沼气代替天然气	1,303,333.41	1,373,154.83
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	365,500.00	382,500.00
人才小高地	1,251,435.02	1,630,193.38
合计	8,290,614.67	9,070,480.17

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

(1) 蔗渣废水处理项目收到政府补助5,600,000.00元，该资产已于2008年10月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益1,712,987.01元。

(2) 蔗渣造纸白泥资源项目收到政府补助2,600,000.00元，该资产已于2008年7月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益913,095.24元。

(3) 电气设备节能降耗项目收到政府补助600,000.00元，该资产已于2009年5月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益175,000.06元。

(4) 沼气代替天然气项目收到政府补助1,955,000.00元，该资产已于2009年10月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益512,023.75元。

(5) 热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改项目收到政府补助476,000.00元，该资产已于2011年3月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益76,500.00元。

(6) 人才小高地是政府拨给企业的人才的专项培训、能力提升、引才引智、人才小高地建设项目等相关的工作费用，属于公司取得与收益相关的、用于补偿企业以后期间相关费用的政府补助。公司本期未取得的此项政府补助，在本期确认相关费用时计入营业外收入的金额为378,758.36元。

25、股本

单位：元

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

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

26、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

27、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	85,710,085.58			85,710,085.58
合计	85,710,085.58			85,710,085.58

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

28、一般风险准备

一般风险准备情况说明

29、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	321,447,260.79	--
调整后年初未分配利润	321,447,260.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,432,101.06	--
期末未分配利润	273,015,159.73	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

30、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	599,443,011.44	504,646,562.88
其他业务收入	15,211,797.51	14,309,134.84
营业成本	584,503,637.11	448,878,617.93

(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
制造业	599,443,011.44	568,996,796.57	504,646,562.88	433,884,971.75
合计	599,443,011.44	568,996,796.57	504,646,562.88	433,884,971.75

(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
糖	271,798,809.70	261,995,114.27	192,544,498.38	156,079,067.38
书写纸	107,796,188.09	122,142,933.35	105,317,660.35	104,524,005.83
生活纸	157,871,816.94	122,184,986.49	161,888,896.07	131,468,698.98
浆	45,283,678.90	46,113,343.01	27,840,398.22	25,088,448.47
其他	16,692,517.81	16,560,419.45	17,055,109.86	16,724,751.09
合计	599,443,011.44	568,996,796.57	504,646,562.88	433,884,971.75

(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
华北地区	49,143,902.05	49,457,181.89	3,627,571.27	3,202,330.06

东北地区	3,973,456.41	4,009,217.52		
华东地区	61,049,287.43	58,290,612.74	30,830,553.16	26,275,827.05
华南地区	413,062,143.05	394,306,589.54	410,024,011.94	354,180,285.96
华中地区	50,400,197.98	44,749,252.34	36,109,035.70	30,140,611.70
西北地区	521,794.87	526,491.02		
西南地区	20,554,015.85	16,912,593.80	23,503,426.72	19,588,594.19
出口	738,213.80	744,857.72	551,964.09	497,322.79
合计	599,443,011.44	568,996,796.57	504,646,562.88	433,884,971.75

(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(%)
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	32,484,952.65	5.29%
广州冠众贸易有限公司	26,418,194.87	4.3%
广西华怡纸业有限公司(文化纸)	20,446,532.50	3.33%
贵港市科雅纸业贸易有限公司	20,166,712.17	3.28%
广西恒林源贸易有限责任公司	18,687,591.20	3.04%
合计	118,203,983.39	19.24%

营业收入的说明

31、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

32、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	71,016.16	4.36	按酒精销售额计提
营业税	4,238.38	2,382.88	服务业收入计提
城市维护建设税	2,283,169.21	338,915.85	按应缴增值税、消费税计缴

教育费附加	1,630,835.15	242,082.76	按应缴增值税、消费税计缴
合计	3,989,258.90	583,385.85	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,847,595.90	7,880,697.28
差旅费	1,740,833.77	1,614,103.47
运输费	11,925,080.82	9,969,707.94
办公费	538,702.37	516,224.91
租赁费	6,641,877.62	5,619,174.04
物料消耗费	235,956.82	232,617.02
装卸费	2,977,987.65	1,836,361.20
商场费用	5,813,505.42	4,037,506.28
其他	1,368,970.72	487,658.14
合计	41,090,511.09	32,194,050.28

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,777,783.15	8,670,062.83
社会保险费	2,487,691.81	2,273,289.87
折旧及摊销	4,296,684.23	2,003,170.58
修理费	818,135.81	709,646.07
税费	1,489,200.81	1,499,055.22
水电费	1,028,320.05	865,668.53
物料消耗	419,857.31	1,032,923.50
办公费	348,702.51	318,651.93
业务招待费	958,571.70	1,194,256.06
工会及教育经费	319,264.86	569,944.48
差旅费	615,478.12	562,279.03
住房公积金	508,431.00	340,164.00
保险费	517,764.14	597,078.27

劳保费	90,200.54	337,820.34
审计费	616,915.06	417,099.97
运输费	230,648.45	223,598.78
环保运营费	-2,795,682.71	-2,070,488.82
水利建设基金	741,818.67	
其他	2,323,480.96	1,573,508.12
合计	26,793,266.47	21,117,728.76

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,617,999.99	3,038,498.53
利息收入	-655,172.77	-501,538.95
汇兑损益	308.22	3,036.29
手续费	49,422.85	51,696.57
合计	2,012,558.29	2,591,692.44

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

37、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	18,349.56	62,896.11
合计	18,349.56	62,896.11

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

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

38、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	-365,570.75	118,526.30
合计	-365,570.75	118,526.30

39、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	1,176.92		1,176.92
其中：固定资产处置利得	1,176.92		1,176.92
政府补助	1,373,465.50	5,381,330.30	1,373,465.50
赔款		87,366.00	
其他	740.13		740.13
合计	1,375,382.55	5,468,696.30	1,375,382.55

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
本期分摊与资产相关的政府补助	401,107.14	518,964.30	
节能技术改造奖励金	258,600.00	204,000.00	
污染减排奖励金		4,623,000.00	
重点污染自动监控补助资金		35,366.00	
应用技术研究开发与	300,000.00		
博士后专项资金拨款	35,000.00		
人才小高地拨款	378,758.36		

合计	1,373,465.50	5,381,330.30	--
----	--------------	--------------	----

营业外收入说明

本期营业外收入均计入非经常性损益。

40、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
其中：固定资产处置损失		151,954.76	
税收滞纳金、罚金	7,382,998.26		7,382,998.26
合计	7,382,998.26		7,382,998.26

营业外支出说明

本期营业外支出为补缴2010年度企业所得税涉及的税收滞纳金，计入非经常性损益。

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		3,728,367.35
递延所得税调整	-926,017.25	2,781,998.55
合计	-926,017.25	6,510,365.90

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)、计算结果

报告期利润	2012年		2011年	
	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	-0.16	-0.16	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.15	0.03	0.03

(2) 每股收益计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-48,432,101.06	12,492,922.67
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-5,106,473.35	4,101,522.23
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-43,325,627.71	8,391,400.44
年初股份总数	4	296,067,880.00	296,067,880.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	296,067,880.00	296,067,880.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	296,067,880.00	296,067,880.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	-0.16	0.04
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	-0.15	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	-0.16	0.04
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	-0.15	0.03

①基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj.Mj.M0-Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

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

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

43、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	1,793,600.00
定金、押金、投标保证金	2,400,597.34
利息收入	655,172.77
往来款	1,553,479.18
保险赔款	230,808.77
水电扣款	625,273.31
退款	267,444.80
其他	1,003,152.72
合计	8,529,528.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
外包工搬运卸等劳务	10,703,959.15
运输费	12,155,729.27
保证金	3,011,152.04
农务管理及扶持款	4,305,956.44
仓储费	4,674,465.15
修理费	818,135.81
排污费	643,190.08
差旅费	2,356,311.89
装卸费	2,977,987.63
押金	323,376.60
保险费	1,024,197.02
业务招待费	958,571.70
卫生清洁费	1,351,545.32
水资源费	178,232.70
其他	5,639,240.25

合计	51,122,051.05
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

44、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	-48,432,101.06	12,492,922.67
加：资产减值准备	-365,570.75	118,526.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,113,429.13	37,685,768.98
无形资产摊销	823,003.02	823,057.02
长期待摊费用摊销	137,287.10	0.00
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）	-1,176.92	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,617,999.99	3,038,498.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,349.56	-62,896.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-926,017.25	2,781,998.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,445,929.40	-163,441,686.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,532,033.78	-10,402,953.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,514,021.07	-99,468,374.60
经营活动产生的现金流量净额	-144,651,621.75	-216,435,139.10

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	76,137,682.39	60,759,570.37
减：现金的期初余额	209,332,589.58	173,751,712.15
现金及现金等价物净增加额	-133,194,907.19	-112,992,141.78

（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	76,137,682.39	209,332,589.58
其中：库存现金	11,885.76	15,426.75
可随时用于支付的银行存款	76,124,693.44	209,316,061.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,103.19	1,101.24
三、期末现金及现金等价物余额	76,137,682.39	209,332,589.58

现金流量表补充资料的说明

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
广西贵糖集团有限公司	控股股东	有限公司	广西贵港市	但昭学	制糖、造纸、酒精等	10079 万元	25.6%	25.6%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	73219577-1

本企业的母公司情况的说明

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
广西贵港市 安达物流有 限公司	控股子公司	有限公司	广西贵港市	杨正	物流	4180 万元	100%	100%	66970168-5
广西纯点纸 业有限公司	控股子公司	有限公司	广西贵港市	陈健	销售	4000 万元	100%	100%	67772131- X

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									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广西贵糖投资有限公司	同一母公司控制	55226173-5
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制	70864670-4
广西贵糖技术服务有限公司	同一母公司控制	19823072-4

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
广西贵港市贵糖物 业服务有限公司	卫生清洁绿化	协议定价	589,200.00	100%	589,200.00	100%
广西贵港市贵糖物 业服务有限公司	矿泉水	协议定价	116,886.60	100%	129,490.20	100%

广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水电管理费	协议定价	226,684.53	100%	201,415.43	100%
-----------------	-------	------	------------	------	------------	------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	小裁纸	协议定价	1,624.50	4.01%	1,185.04	0.03%
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电	协议定价	5,729.70	1.08%	5,129.48	0%

（2）其他关联交易

6、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

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
	广西贵港市贵糖物业服务有限公司	140,525.00	50,495.00
	广西贵糖技术服务有限公司	700,000.00	700,000.00

九、其他重要事项

1、其他

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

司2011年至2020年享受国家鼓励类税收优惠政策，减按15%缴纳企业所得税。

2、2013年1月10日本公司收到中华人民共和国最高人民法院（2012）民提字第137号《民事裁定书》（落款日2012年12月20日），如下：

“东方公司南宁办的申诉有事实和法律依据，原审判决认定事实清楚，但因适用法律错误，导致判决结果失当。本院依法依据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第（二）项、第一百八十六条之规定，判决如下：

一、撤销广西壮族自治区高级人民法院（2006）桂民再字第176号民事判决；

二、维持广西壮族自治区高级人民法院（2002）桂民二终字第53号民事判决第二、三项；

（注：第二项、变更贵港市中级人民法院（2001）贵经初字第42号民事判决第一项为原贵港市红旗纸厂尚欠东方公司南宁办借款本金2,659,117.55美元及利息（利息包括逾期贷款的利息；至2001年3月20日欠息为1,213,755.48美元，以本金2,659,117.55美元为基数从2001年3月21日起至本判决规定的履行期限的最后一日止，按中国人民银行规定的流动资金逾期贷款利率计付），贵港经贸委负责清理原红旗纸厂财产偿还上述借款本金；第三项、变更贵港市中级人民法院（2001）贵经初字第42号民事判决的第二项为贵港国资局在接收红旗纸厂财产范围内偿付红旗纸厂在本案的借款本金。）

三、撤销广西壮族自治区高级人民法院（2002）桂民二终字第53号民事判决第一项；

【注：第一项、维持贵港市中级人民法院（2001）贵经初字第42号民事判决的第三项（注：第三项、驳回原告中国东方资产管理公司要求广西贵糖（集团）股份有限公司对原红旗纸厂尚欠的借款本金本息承担连带清偿责任的请求）】；

四、变更广西壮族自治区贵港市中级人民法院（2001）贵经初字第42号民事判决的第三项为：广西贵糖（集团）股份有限公司对原贵港市红旗纸厂尚欠东方公司南宁办的债务承担连带责任。

上述给付义务应予本判决生效之日起10日内履行，如不按本判决指定的期间履行给付义务，应当根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”

本判决为终审判决。

诉讼(仲裁)涉及金额已在2012年半年度报告的第七项重要事项的第（三）点重大诉讼仲裁事项中说明：诉讼(仲裁)涉及金额387.29万美元，为截止2001年3月20日的金额，其中本金265.91万美元，利息121.38万美元（利息包括逾期贷款的利息）。该诉讼对公司的影响：若原红旗纸厂的财产、贵港国资局所接收红旗纸厂财产范围内不足以偿付红旗纸厂在本案的借款本金的，则公司将承担该笔债务的连带偿还责任。根据或有事项准则的规定，公司已计提对外提供担保预计负债 24,342,943.43 元人民币。截止 2013 年 6 月 30 日，本息尚未支付。

十、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1:以账龄作为风险特征的组合	76,814,593.87	100%	185,385.42	0.24%	94,034,791.25	100%	305,682.39	0.33%

组合小计	76,814,593.87	100%	185,385.42	0.24%	94,034,791.25	100%	305,682.39	0.33%
合计	76,814,593.87	--	185,385.42	--	94,034,791.25	--	305,682.39	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	76,164,554.19	99.16%	10,363.29	93,737,701.45	99.68%	175,567.99
1 至 2 年	433,019.85	0.56%	43,301.99	80,650.00	0.09%	8,065.00
2 至 3 年	39,780.00	0.05%	7,956.00	39,200.00	0.04%	7,840.00
3 年以上	177,239.83	0.23%	123,764.14	177,239.80	0.19%	114,209.40
3 至 4 年	6,700.03	0.01%	2,010.01	54,473.63	0.06%	16,342.09
4 至 5 年	48,925.71	0.06%	24,462.86	1,152.08		576.04
5 年以上	121,614.09	0.16%	97,291.27	121,614.09	0.13%	97,291.27
合计	76,814,593.87	--	185,385.42	94,034,791.25	--	305,682.39

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的应收账款的性质或内容：金额较大的应收账款**76,253,077.64**元（账龄1-2年以内）为公司对广西纯点纸业有限公司（子公司）、华商储备商品管理中心、广西来宾东糖纸业有限公司、广西洁宝纸业投资股份有限公司、广西贵港金田糖业有限公司销售产品的正常应收货款。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西纯点纸业有限公司	子公司	75,128,225.00	1 年内	97.8%
华商储备商品管理中心	非关联方	632,000.00	1 年内	0.82%
广西来宾东糖纸业有限公司	非关联方	204,318.75	1 年内	0.27%
广西洁宝纸业投资股份有限公司	非关联方	166,919.80	1 年内	0.22%
广西贵港金田糖业有限公司	非关联方	121,614.09	1-2 年	0.16%
合计	--	76,253,077.64	--	99.27%

(4) 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 (%)
广西纯点纸业有限公司	子公司	75,128,225.00	97.8%
合计	--	75,128,225.00	97.8%

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:以账龄作为风险特征的组合	15,229,443.24	100%	3,059,387.91	20.09%	27,203,533.65	100%	3,126,944.45	11.49%
组合小计	15,229,443.24	100%	3,059,387.91	20.09%	27,203,533.65	100%	3,126,944.45	11.49%
合计	15,229,443.24	--	3,059,387.91	--	27,203,533.65	--	3,126,944.45	--

其他应收款种类的说明

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	11,396,613.83	74.84%	113,966.14	23,343,801.74	85.81%	233,438.02
2 至 3 年				23,370.00	0.09%	4,674.00
3 年以上	3,832,829.41	25.16%	2,945,421.77	3,836,361.91	14.1%	2,888,832.43
3 至 4 年	23,370.00	0.15%	7,011.00	313,474.08	1.15%	94,042.22
4 至 5 年	363,855.83	2.39%	181,927.92	78,400.17	0.29%	39,200.09
5 年以上	3,445,603.58	22.62%	2,756,482.85	3,444,487.66	12.66%	2,755,590.12
合计	15,229,443.24	--	3,059,387.91	27,203,533.65	--	3,126,944.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

- 1) 本公司蔗区农户 10,062,001.60 元系蔗农物资定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心 3,218,400.00 元系职工住房公积金。

(4) 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(%)
本公司蔗区农户	非关联方	10,062,001.60	1年以内	63.29%
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,218,400.00	5年以上	20.24%
桥圩镇锦垌村	非关联方	543,334.43	1年以内	3.42%
中国石油化工股份有限公司广西贵港石油分公司	非关联方	275,736.93	1年以内	1.73%
东津镇雷村	非关联方	75,619.95	5年以上	0.48%
合计	--	14,175,092.91	--	89.16%

(5) 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(%)
------	--------	----	----------------

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
广西纯点纸业有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90%	90%	无	36,000,000.00		
广西贵港市安达物流有限公司	成本法	41,805,011.83	41,805,011.83		41,805,011.83	100%	100%	无			
贵港甘化股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.78%	4.78%	无			
中糖世纪股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1.39%	1.39%	无			
广西力和	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	5%	5%	无			18,349.56

糖业储备有限公司		0	0		0						
中林发展股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	2.59%	2.59%	无	1,500,000.00		
玉林地区物资股份公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.96%	1.96%	无	1,000,000.00		
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2%	2%	无	600,000.00		
广西区食糖批发交易市场(席位)	成本法	70,000.00	70,000.00		70,000.00			无	70,000.00		
广西贵菱环保包装有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	20%	20%				
合计	--	86,125,011.83	85,125,011.83	1,000,000.00	86,125,011.83	--	--	--	39,170,000.00		18,349.56

长期股权投资的说明

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

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	551,473,072.61	470,100,899.46
其他业务收入	15,175,137.66	14,297,896.38
合计	566,648,210.27	484,398,795.84

营业成本	571,820,475.67	438,539,615.76
------	----------------	----------------

(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
制造业	551,473,072.61	556,359,113.17	470,100,899.46	423,563,585.46
合计	551,473,072.61	556,359,113.17	470,100,899.46	423,563,585.46

(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
糖	271,798,809.70	261,995,114.27	192,544,498.38	156,079,067.38
书写纸	107,796,188.09	122,142,933.35	105,317,660.35	104,524,005.83
生活纸	109,901,878.11	109,547,303.09	127,343,232.65	121,147,312.69
浆	45,283,678.90	46,113,343.01	27,840,398.22	25,088,448.47
其他	16,692,517.81	16,560,419.45	17,055,109.86	16,724,751.09
合计	551,473,072.61	556,359,113.17	470,100,899.46	423,563,585.46

(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
华北地区	48,500,851.28	48,937,358.94	2,800,897.09	2,523,624.22
东北地区	3,973,456.41	4,009,217.52		
华东地区	44,560,635.04	44,961,680.76	12,046,628.38	10,854,080.72
华南地区	431,722,764.80	435,531,052.59	444,864,704.42	400,825,630.12
华中地区	19,973,305.13	20,153,064.88	6,185,358.13	5,573,042.87
西北地区	521,794.87	526,491.02		
西南地区	1,482,051.28	1,495,389.74	3,651,347.35	3,289,884.74
出口	738,213.80	744,857.72	551,964.09	497,322.79
合计	551,473,072.61	556,359,113.17	470,100,899.46	423,563,585.46

(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(%)
广西纯点纸业有限公司	100,976,725.47	17.82%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	32,484,952.65	5.73%
广州冠众贸易有限公司	26,418,194.87	4.66%
广西华怡纸业有限公司	20,446,532.50	3.61%
贵港市科雅纸业贸易有限公司	20,166,712.17	3.56%
合计	200,493,117.66	35.38%

营业收入的说明

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	18,349.56	62,896.11
合计	18,349.56	62,896.11

(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	18,349.56	62,896.11	分配变动
合计	18,349.56	62,896.11	--

(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

投资收益的说明

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	-49,426,362.32	14,911,963.86
加：资产减值准备	-187,853.51	50,002.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,068,282.68	37,645,362.88
无形资产摊销	515,098.86	515,098.86
长期待摊费用摊销	137,287.10	
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）	-1,176.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,617,999.99	3,038,498.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,349.56	-62,896.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,944,458.24	3,235,410.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,139,454.40	-163,703,414.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,558,672.00	-7,067,519.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,370,118.51	-100,772,970.01
经营活动产生的现金流量净额	-142,307,776.83	-212,210,463.47
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	74,250,197.93	59,404,226.31
减：现金的期初余额	205,059,241.41	168,118,118.87
现金及现金等价物净增加额	-130,809,043.48	-108,713,892.56

十一、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）	1,176.92	
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）	1,373,465.50	政府补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,382,258.13	
减：所得税影响额	-901,142.36	
合计	-5,106,473.35	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

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	-48,432,101.06	12,492,922.67	878,264,617.39	926,696,718.45
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	-48,432,101.06	12,492,922.67	878,264,617.39	926,696,718.45
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

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	-5.37%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.8%	-0.15	-0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）货币资金期末余额7,614万元，较期初减少63.63%，主要是支付货款增加。
- （2）应收票据期末余额4,573万元，较期初增加678.59%，主要是本期以银行承兑汇票结算增加且未到期。
- （3）其他应收款期末余额1,282万元，较期初减少47.86%，主要是收回上年蔗农物资定金。

- (4) 在建工程期末余额129万元，较期初减少47.42%，主要是部分在建工程已完工，转入固定资产核算。
- (5) 长期待摊费用期末余额443万元，较期初增加57.76%，主要是厂容厂貌翻新费用增加。
- (6) 短期借款期末余额7,000万元，较期初增加40%，主要是期末银行借款增加。
- (7) 应付帐款期末余额3,922万元，较期初减少74.78%，主要是本期支付的货款增加。
- (8) 应交税费期末余额1,204万元，较期初减少58.61%，主要是本期亏损，不需计缴企业所得税。
- (9) 其他应付款期末余额3,167万元，较期初增加50.96%，主要是停榨期间的费用增加，农务扶持资金增加。
- (10) 营业收入本期发生额61,466万元，较上期增加18.44%，主要是糖、纸销量有所上升。
- (11) 营业成本本期发生额58,450万元，较上期增加30.21%，主要是销售量及单位成本上升所致。
- (12) 营业税金及附加本期发生额399万元，较上期增加583.82%，主要是应交增值税较上期大幅增加导致城建税、教育费附加相应增加。
- (13) 营业费用本期发生额4,109.05万元，较上期增加889.65万元。其中租赁费（含仓储费）增加102.27万元，主要是生活用纸租赁费增加；应付职工薪酬增加167.17万元，主要是为开拓生活用纸市场，员工人数增加及人力成本增加；商场费用增加224万，主要是市场竞争激烈，加大了生活用纸的促销力度；装卸费增加114.16万元，主要是机制糖销量增加及价格上涨；运输费增加195.54万元，主要是机制糖销量增加。
- (14) 管理费用本期发生额2,679.33万元，较上期增加567.55万元。主要是人力成本增加导致本期应付职工薪酬增加310.03万元；2013年2月受春节及市场低迷影响，部份纸机停产，部份纸机的折旧计入管理费用导致本期折旧费用增加215.63万元。
- (15) 财务费用本期发生额201.26万元，比上年同期减少57.91万元，主要是本期银行借款减少导致利息支出减少42.05万元，利息收入增加15.36万元。
- (16) 资产减值损失本期发生额-37万元，较上期减少408.43%，主要是本期转回的坏账准备增加。
- (17) 投资收益本期发生额1.83万元，较上期减少70.91%，主要是收到的被投资单位的现金股利减少。
- (18) 营业外收入本期发生额138万元，较上期减少74.85%，主要是本年收到的政府拨款减少。
- (19) 营业外支出本期发生额738万元，较上期增加100%，主要是本年补缴2010年度的企业所得税涉及的税收滞纳金，而上年同期无。
- (20) 所得税费用本期发生额-93万元，较上期减少114.22%，主要是本期经营亏损，无需计缴企业所得税。
- (21) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加33.17%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- (22) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加36.41%，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- (23) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少84.58%，主要是本期银行借款较上年同期减少。

第九节 备查文件目录

- （一）载有董事长签名的2013年半年度报告文本。
- （二）载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报告文本。
- （三）报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- （四）公司章程文本。

广西贵糖（集团）股份有限公司

董事长：但昭学

二〇一三年八月二十一日