

# 广西贵糖（集团）股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 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。

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李磊及会计机构负责人(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

2015 半年度报告.....	1
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.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	123

## 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/粤桂集团	指	广西广业粤桂投资集团有限公司，曾用名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
云硫集团	指	云浮广业硫铁矿集团有限公司，曾用名云浮硫铁矿企业集团公司
云硫矿业，及相关方所作承诺中的"目标公司"	指	广东广业云硫矿业有限公司
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
本报告期、报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

## 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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

### 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）	568,528,062.58	517,354,459.73	9.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,485,045.08	-15,622,315.06	122.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,774,896.27	-23,640,505.45	71.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-130,278,898.55	-197,858,997.65	34.16%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
加权平均净资产收益率	0.41%	-1.92%	增加 2.33 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）	1,145,804,473.81	1,240,350,979.13	-7.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	852,201,743.58	848,716,698.50	0.41%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-531.44	处置固定资产
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）	2,019,848.08	政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-518,566.79	资产重组评估费、审计费
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,929,100.25	投资理财产品的收益、期货平仓收益及期货持仓盈利
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,498,869.64	
减：所得税影响额	1,810,577.89	
合计	10,259,941.35	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内食糖生产与上年同期比减产较大，公司食糖产量也大幅减产，国内食糖由供应过剩转入供需平衡或略偏紧状态，食糖价格已有所回升。国内造纸行业市场需求持续低迷，产品竞争剧烈，销售困难。文化用纸方面，公司主体设备开机不足，效率低，生产成本增加。生活用纸方面，市场竞争剧烈，管理费用、销售费用未能有效降低，生活用纸产品持续亏损。

报告期内，公司抓紧抓好烟气脱硝等环保技改工作，达到了预期效果；积极推进重大资产重组，于2015年7月23日获得证监会批准；公司整体搬迁的前期工作也在有序推进，相关可研报告正在进行中。

报告期内，机制糖的产量同比减少26.17%，文化纸的产量同比减少33.28%，生活用纸的产量同比增加93.74%，机制浆的产量同比减少4.33%。机制糖的销售量同比增加33.36%，文化纸的销售量同比减少42.88%，生活用纸的销售量同比增加61.62%，机制浆的销售量同比减少44.67%。公司将进一步抓好市场和公司内部管理，努力提高公司经营效益。

### 二、主营业务分析

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	568,528,062.58	517,354,459.73	9.89%	
营业成本	500,517,092.96	462,863,221.19	8.13%	
销售费用	37,493,591.62	42,538,152.00	-11.86%	
管理费用	32,763,451.14	26,529,062.63	23.50%	
财务费用	2,990,427.16	2,972,391.82	0.61%	
所得税费用	-1,862,223.80	1,228,171.41	-251.63%	详见表下公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-130,278,898.55	-197,858,997.65	34.16%	本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 34.16%，主要是因为本期比上年同期销售商品提供劳务收到的现金增加，收到其他与经营活动的现金增加，购买商品接受劳务支付的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-14,106,391.19	55,646,112.47	-125.35%	本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 125.35%，主要是

				因为本期比上年同期收回投资所收到的现金减少（理财产品到期），购建固定资产、无形资产增加，投资支付的现金（购买理财产品）增加。
筹资活动产生的现金流量净额	6,243,333.36	169,509,333.33	-96.32%	本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 96.32%，主要是因为本期比上年同期取得借款收到的现金减少。
现金及现金等价物净增加额	-138,141,956.38	27,296,448.15	-606.08%	本期现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 606.08%，主要是因为本期比上年同期投资活动产生的现金流量净额减少，筹资活动产生的现金流量净额减少。
营业税金及附加	3,546,612.09	690,672.87	413.50%	详见表下公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。
资产减值损失	2,183,152.36	3,796,626.85	-42.50%	详见表下公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。
投资收益	-2,037,480.25	200,511.67	-1,116.14%	详见表下公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。
营业外收入	14,520,217.72	7,567,012.84	91.89%	详见表下公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。
营业外支出	2,031.44	126,000.53	-98.39%	本期营业外支出减少 98.39%，主要是因为上年同期确认处理固定资产损失和赔偿、违约金，本期无。

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

1、本期营业税金及附加比上年同期增加413.50%，主要是因为本期根据广西壮族自治区国税局公告2014年第7号的规定，自2014年12月1日起，本公司外购农产品的增值税进项税额改为按投入产出法核定扣除，抵扣方式的改变及销售额的增加致使应缴纳的增值税增加，导致城建税、教育费附加也相应增加。

2、本期资产减值损失比上年同期减少42.50%，主要是因为本期加强了存货管理，积压品减少，存货余额减少，比上年同期存在存货跌价的资产减少。

3、本期投资收益比上年同期减少1,116.14%，主要是因为本期白糖期货交割结算价高于实际成交均价，平仓时出现平仓损失276.83万元，由于本公司通过期货市场销售白糖现货，在财务核算上期货平仓损失记入了投资收益，对应的价差记入了白糖销售毛利，上年同期无。

4、本期营业外收入比上年同期增加91.89%，主要是因为本期本公司（乙方）与中国东方资产管理公司南宁办事处（甲方）、贵港市人民政府国有资产监督管理委员会（丙方）签署了《执行和解协议》，协议约定由本公司于2015年2月19日前支付欠款1500万元及案件诉讼费用33.44万元后，甲方免除对乙、丙、丁方剩余全部本金、利息余额的偿还主张。2015年3月，本公司收到广西壮族自治区贵港市中级人民法院《结案通知书》（2014）贵中执字第47号，法院作了执行结案处理。截止2014年12月31日，本公司已计提对外提供担保预计负债2,754.89万元，本案终结后增加公司本期的营业外收入1,221.45万元。上年同期无。

5、本期所得税费用比上年同期减少251.63%，主要是因为本期计提递延所得税费用增加影响所得税费用减少。

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

详见公司2015年7月28日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《广西贵糖（集团）股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》之“第十二节管理层讨论与分析”之“七、本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析”之“公司未来整合计划和公司未来发展计划”。

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2014年度报告中，公司主要生产经营指标拟定为：机制糖产量10万吨，浆产量9万吨，文化用纸产量2.2万吨，生活用纸产量6.3万吨。报告期内，机制糖产量5.82万吨，完成58.23%，机制浆产量4.04万吨，完成44.93%，文化用纸产量1.17万吨，完成53.06%，生活用纸产量3.10万吨，完成49.18%。本期文化纸的销售量同比减少42.88%；机制浆的销售量同比减少44.67%，机制浆的产量同比减少4.33%。

### 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（百分点）
分行业						
机制糖	230,661,566.84	197,412,632.42	14.41%	34.89%	26.59%	增加 5.60 个百分点
造纸业	306,546,456.57	272,892,267.51	10.98%	-0.20%	0.61%	减少 0.72 个百分点
其他	11,037,116.43	10,296,541.00	6.71%	-37.41%	-38.06%	增加 0.97 个百分点
分产品						
糖	230,661,566.84	197,412,632.42	14.41%	34.89%	26.59%	增加 5.60 个百分点
文化纸	49,577,863.63	45,726,350.49	7.77%	-41.47%	-44.37%	增加 4.81 个百分点
生活纸	213,202,192.42	188,345,000.61	11.66%	43.77%	58.21%	减少 8.06 个百分点
浆	43,766,400.52	38,820,916.41	11.30%	-40.98%	-44.53%	增加 5.68 个百分点
其他	11,037,116.43	10,296,541.00	6.71%	-37.41%	-38.06%	增加 0.97 个百分点
分地区						
华北	8,580,982.91	8,176,180.05	4.72%	458.33%	456.55%	增加 0.31 个百分点

东北	446,581.20	425,513.99	4.72%	-9.91%	-10.40%	增加 0.52 个百分点
华东	83,462,387.07	78,467,621.93	5.98%	211.94%	228.86%	减少 4.84 个百分点
华南	394,841,731.97	342,782,455.22	13.18%	-2.83%	-7.09%	增加 3.97 个百分点
华中	39,640,560.37	33,358,786.27	15.85%	15.15%	20.83%	减少 3.95 个百分点
西北	679.24		100.00%	-97.19%	-100.00%	增加 77.85 个百分点
西南	20,793,713.61	17,003,823.38	18.23%	-19.35%	-19.42%	增加 0.07 个百分点
出口	478,503.47	387,060.09	19.11%	14.02%	13.26%	增加 0.55 个百分点

#### 四、核心竞争力分析

公司自成立以来通过不断的技改、扩建滚动发展，企业规模不断扩大，坚持走符合国家产业政策的制糖、造纸两大主业综合利用的循环经济道路，形成了公司独特的优势：

##### 1、“桂花”牌机制糖品牌力强

贵糖生产的产品历史悠久，“桂花”牌机制糖质量优良，公众认可度和社会知名度较高，产品销售顺畅。

##### 2、建立完整的循环经济产业链

公司通过对甘蔗资源进行全面综合开发，形成了独特的制糖造纸循环经济模型。制糖生产产生的蔗渣、废糖蜜等废弃物经过处理后全部实现了循环利用，生产废弃物利用率为97%以上。公司根据自身主业的工艺特点，实现了工业污染防治由末端治理向生产全过程控制的转变，建成了2条主线工业生态链和4条副线循环生态链，拥有多项具有国内领先水平的环保自主知识产权。

##### 3、节能减排优势明显

公司作为我国历史最为悠久的制糖企业之一，有着优良的行业基础和资源基础，并建立了完整的生态产业链模式。近年节能减排技改成效大，制糖综合能耗已达到国内先进水平，这些措施不仅节约了生产成本，还大大降低了环保压力，在节能减排方面具有较明显的优势。

##### 4、技术改造能力强

公司拥有多项甘蔗渣制浆造纸和制糖、环保专利技术，通过不断进行技术改造，生产技术水平不断提高，技改成效大。

##### 5、良好的科研基础和资源平台

公司拥有国家认定的企业技术中心和博士后科研工作站、广西首批自治区级人才小高地；公司在环境经济、环境工程、环境规划、化学化工、生态循环经济、制糖工艺、造纸工业等方面，具备较强技术基础。国家级企业技术中心和博士后科研工作站的科研平台为企业建立完善的科技研发体系、引进高素质人才、带动企业转型升级提供了良好的平台优势。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

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	8,320,000.00	0.00%
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		2.00%
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）	5.00%
广西贵菱环保包装有限公司	包装机械设备的生产销售，食品包装材料、工业包装材料及原辅材料的生产销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	20.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	------	----------

								金额	(如有)		额
工商银行 贵港分行		否	工银瑞信 睿尊现金 保本 8 号 资产管理	5,000	2015 年 01 月 21 日	2015 年 03 月 13 日		5,000		28.08	28.08
交通银行 贵港分行		否	日增利 S 款	2,000	2015 年 01 月 21 日	2015 年 05 月 12 日		2,000		21.70	21.70
交通银行 贵港分行		否	日增利 S 款	1,300	2015 年 01 月 27 日	2015 年 05 月 12 日		1,300		13.66	13.66
中国银行		否	对公人民 币结构性 理财	600	2015 年 02 月 10 日	2015 年 04 月 07 日		600		4.33	4.33
北部湾银 行贵港分 行		否	富贵宝	600	2015 年 02 月 10 日	2015 年 04 月 07 日		600		4.6	4.6
合计				9,500	--	--	--	9,500		72.37	72.37
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 04 月 27 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 06 月 04 日										

## （2）衍生品投资情况

√适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
白糖期货		否	期货	927.6	2015 年 01 月 01 日	2015 年 06 月 30 日	927.6		0	0.00%	-265.99
合计				927.6	--	--	927.6		0	0.00%	-265.99
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）											

衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2014 年 12 月 09 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2014 年 05 月 22 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	(1) 针对投资风险，拟采取措施如下：公司将严格遵守审慎投资原则，选择保本型的投资品种。独立董事、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。在选择投资时机和投资品种时，财务部负责编制投资建议，必要时外聘人员、委托相关专业机构，对投资品种、止盈止亏等进行研究、论证，提出研究报告，提交公司总经理、董事长批准后方可进行。公司财务部会及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。公司持有的保本型理财产品等金融资产，不能用于质押。(2) 针对资金存放与使用风险，拟采取措施如下：①建立台账管理，对资金运用的经济活动应建立健全完整的会计账目，做好资金使用的财务核算工作；②财务部于发生投资事项当日应及时与银行核对账户余额，并及时通知各位董事，确保资金安全；③资金使用情况由公司审计监察部进行日常监督。(3) 针对投资相关人员操作和道德风险，拟采取措施如下：①实行岗位分离操作，投资理财业务的申请人、审核人、审批人、操作人、资金管理人应相互独立；②公司相关工作人员与金融机构相关工作人员须对理财业务事项保密，未经允许不得泄露本公司的理财方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司理财业务有关的信息。(4) 公司将根据监管部门规定，在定期报告中详细披露报告期内理财产品投资以及相应的损益情况。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常生产经营及保证流动性和安全性的前提下，利用自有资金进行低风险的衍生品投资，以获得高于银行活期存款利息的收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。公司独立董事认为，公司使用自有闲置资金购买衍生品不存在损害公司和全体股东利益的情形，同意公司使用自有闲置资金购买衍生品。同意将对《关于使用自有闲置资金购买银行短期理财产品的议案》提交股东大会审议。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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、纸制品等	4000万元	59,864,786.77	5,887,921.40	167,332,307.04	18,204,143.13	13,956,080.00
广西贵港市安达物流有限公司	子公司	运输业	货物运输中转、仓储等	4180万元	34,962,727.85	34,928,038.75	1,605,910.13	12,307.45	46,232.32
广州纯点纸业有限公司	子公司	造纸业	商品批发贸易；化妆品及卫生用品批发；厨房、卫生间用具及日用杂货批发等	500万	14,722,157.83	1,249,928.93	42,580,392.13	-2,547,569.72	-2,542,035.76
广西贵菱环保包装有限公司	参股公司		包装机械设备的生产销售，食品包装材料、工业包装材料及原辅材料的生产销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	500万元	2,882,867.10	-1,929,105.72	6,607,267.96	-1,590,244.93	-1,550,211.65

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2015 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、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015年02月02日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组进展情况
2015年02月09日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	食糖收储贴息情况
2015年03月06日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	董事、监事换届选举情况
2015年03月23日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	重大诉讼进展情况
2015年04月09日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司2014年度榨季生产情况
2015年06月16日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组审核进展
2015年06月25日	证券部办公室	电话沟通	个人	投资者	2015年半年报披露时间

## 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、诉讼事项

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、贵港市工信委借款保证合同纠纷一案	2,754.89	是	终审	本公司已向中国东方资产管理公司南宁办事处支付欠款 1500 万元及案件诉讼费用 33.44 万元。本案终结后增加公司 2015 年度的利润总额 1,221.45 万元。	结案	2015 年 03 月 21 日	详见《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于诉讼进展情况公告》（公告编号：2015-016）

其他诉讼事项

适用  不适用

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2015 年 6 月 30 日召开的 2015 年第 55 次工作会议有条件审核通过。2015 年 7 月 31 日，云硫矿业完成了本次交易标的资产的工商变更登记手续，领取了云浮市工商行政管理局签发的营业执照（注册号：445300000011386）。云硫矿业 100% 的股权已过户至贵糖股份名下，云硫矿业成为本公司全资子公司。发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成。详见 2015 年 8 月 4 日《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（2015-043）。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 九、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日（如	定价原则	交易价格（万	是否关联交易	关联关系	截至报告期末

方名称	名称			的账面 价值(万 元)(如 有)	的评估 价值(万 元)(如 有)	(如有)	有)		元)			的执行 情况
广西贵糖（集团）股份有限公司	中国工商银行股份有限公司贵港分行	流动资金借款	2015年01月15日						6,000	否		
广西贵糖（集团）股份有限公司	中国工商银行股份有限公司贵港分行	流动资金借款	2015年06月29日						6,000	否		

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 十、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

适用  不适用

承诺事由	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	广业公司	1.保证独立性 2.避免同业竞争 3.规范和减少关联交易	2011年12月06日	长期承诺	持续履行中
	广业公司、贵糖集团、云硫集团	1.关于重组相关信息的真实性、准确性和完整性的承诺：及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交	2015年02月01日、2015年02月01日、2014年12月10日	长期承诺	持续履行中

	易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人或本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
广业公司、云硫集团	2.关于稳定股价和股份锁定的承诺：自新增股份发行结束之日起 36 个月内不以任何方式进行转让。在上述股票锁定期承诺基础上，本次交易完成后 6 个月内，如贵糖股份股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有贵糖股份股票的锁定期自动延长至少 6 个月。 如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让在贵糖股份拥有权益的股份。	2015 年 02 月 01 日、 2014 年 12 月 10 日	新增股份上市之日起 36 个月内	条件尚未成就
广业公司、云硫集团	3.关于保持上市公司独立性的承诺：保证上市公司人员、财务、机构、资产、业务的独立性	2014 年 08 月 13 日、 2014 年 6 月 24 日	长期承诺	持续履行中
广业公司、云硫集团	4.关于避免同业竞争的承诺：将于贵糖股份董事会审议本次交易重组报告书（草案）的通知发出之日前通过采取将所持业华公司的股权委托给目标公司管理（托管）的方式解决同业竞争，并承诺于托管期限届满之前将前述所持相关公司股权转让给目标公司或向其他无关联关系的第三方转让或其他有效方式处置本公司所持有的上述股权，以消除本公司与目标公司的同业竞争。 关于联发公司，将于贵糖股份董事会审议本次交易重组报告书（草案）的通知发出之日前通过采取将所持联发公司的股权委托给目标公司管理（托管）的方式解决同业竞争，并承诺于托管期限届满之前将前述所持联发公司股权优先转让给目标公司，若目标公司于托管期限届满之前无法接受前述股权的转让，本公司将于托管期届满之日起的半年内将所持前述联发公司股权向其他无关联关系的第三方转让或以其他有效方式以处置本公司所持有联发公司的前述股权，以消除联发公司与目标公司的同业竞争。 关于英翔矿业与目标公司的潜在同业竞争问题，承诺不通过行使股东表决权等方式促使英翔矿业在探矿权（探矿权证号为 T44120090502029201）存续期间内采取包括但不限于“以探代采”等方式从事与云硫矿业相同或相似（硫铁矿业务）的采矿业务。为彻底避免英翔矿业与目标公司同业竞争问题，本公司将于 2016 年 12 月 31 日之前无条件将本公司持有的英翔矿业的全部股权转让给贵糖股份或者无关联的第三方，转让价格依据相关评估报告确定。 除联发公司、业华公司同业竞争及英翔矿业潜在同业竞争情形外，在本承诺函签署之日前，本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事任何与目标公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。 自本承诺函签署之日起，本公司承诺本公司及本公司控制的其他企业将不直接或间接从事任何（包括上述同业	2015 年 05 月 20 日、 2015 年 05 月 08 日	业华公司： 业华托管期限届满（2015 年 12 月 31 日）之前 联发公司： 托管期限届满（2016 年 12 月 31 日）之前； 英翔矿业： 2016 年 12 月 31 日之前	2014 年 12 月 10 日，业华公司已托管给云硫矿业，托管期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。目前承诺方正履行决策程序拟通过转让给无关联关系的第三方或者通过拍卖的方式出售所持股权；云硫集团于 2014 年 12 月 10 日与云硫矿业就联发公司托管事项签订合同，约定托管期限为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日；英翔矿业目前并未与云硫矿业形成实质性同业竞争

	<p>竞争业务)与贵糖股份及其下属子公司(含本次交易完成后的目标公司)构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。</p> <p>自本承诺函签署之日起,如贵糖股份及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围(包括上述同业竞争业务),本公司及控制的其他企业将不与贵糖股份及其下属子公司(含本次交易完成后的目标公司)拓展后的产品或业务相竞争。若与贵糖股份及其下属子公司(含本次交易完成后的目标公司)拓展后的产品或业务产生竞争,则本公司及本公司控制的其他企业将以停止生产、经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务注入到贵糖股份经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p>			
广业公司、云硫集团	<p>5.关于减少和规范关联交易的承诺:(1)尽量避免或减少本公司及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与贵糖股份及其子公司之间发生关联交易;</p> <p>(2)不利用股东地位及影响谋求贵糖股份及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;</p> <p>(3)不利用股东地位及影响谋求与贵糖股份及其子公司达成交易的优先权利;</p> <p>(4)将以市场公允价格与贵糖股份及其子公司进行交易,不利用该类交易从事任何损害贵糖股份及其子公司利益的行为;</p> <p>(5)就本公司及其下属子公司与贵糖股份及其子公司之间将来可能发生的关联交易,将督促贵糖股份履行合法决策程序,按照《深圳证券交易所股票上市规则》和贵糖股份公司章程的相关要求及时详细进行信息披露;对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式。</p>	2014年08月13日、2014年06月24日	长期承诺	持续履行中
广业公司、云硫集团	<p>6.关于云硫矿业资产完整权利的承诺:(1)本公司系依法成立和有效存续的有限责任公司,拥有实施本次交易及享有/承担与本次交易相关的权利义务的合法主体资格;(2)本公司已履行了目标公司章程规定的全额出资义务,本公司合法拥有目标资产,享有对目标资产进行占有、使用、收益、处分的完整权利,有权将目标资产转让给广西贵糖(集团)股份有限公司,目标资产的转让及过户不存在法律障碍,转让事项已得到目标公司另一股东同意。目标资产权属清晰,不存在任何权属纠纷或其他法律纠纷及权利受限制的情形,不存在信托安排、股权代持,没有设置质押、抵押或任何其他第三方权益或被采取司法强制措施,亦不存在与之有关的尚未了结或者可预见的诉讼、仲裁或行政处罚;(3)本公司应以合理的商业方式运营目标资产,并尽最大努力保持目标公司产权结构的完整性及促使目标公司不进行与正常生产经营无关的资产处置、对外担保、利润分配或增加重大债务之行为,使目标公司现有负责人、核心技术人员和主要员工继续为目标公司提供服务,并保持目标公司同客户、供货商、债权人、商业伙伴和其它与其有业务联络的人的重大现有关系,确保目标公司的商誉和业务的连续性不会受到破坏;(4)本公司决定、实施和完成本次交易,不会违反或导致任何第三方有权终止或修改与本公司或目标公司签订的任何重大合同、许可或其他文件,或违反与本公司、目标公司有关的任何命令、判决及政府或主管部门颁布的法令;(5)不存在因本公司的原因导致任何人有权(无论是现在或将来)根据任何选择权或协议(包括转换权及优先购买权)要求发行、转换、分配、出售或转让任何股权,从而获取目标资产或目标资产对应的利润分配权;(6)本公司没有向法院或者政府主</p>	2014年08月13日、2014年06月24日	已履行	已履行

	管部门申请其破产、清算、解散、接管或者其他足以导致本公司终止或者丧失经营能力的情况，也没有人采取有关上述各项的行动或提起有关法律或行政程序。			
广业公司、云硫集团	7.关于最近五年未受处罚的承诺：：本公司及本公司主要管理人员（董事、监事、高级管理人员）最近5年内不存在受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。	2014年08月13日、2014年06月24日	已履行	已履行
广业公司、云硫集团	8.关于限期完成房产过户登记及办理有关事宜的承诺：本公司将协助云硫矿业于云硫矿业股权转让工商变更登记之日前完成瑕疵房产证过户、办证手续。若在该时点前仍未过户、办证的，本公司将于该时点后30日内按本次交易所涉及房产的评估价值，并依据评估基准日本公司所持目标公司股权比例，以现金方式赔偿给贵糖股份。	2014年08月14日、2014年06月24日	2014年08月31日	云硫矿业均未取得瑕疵房产的房产证。云硫集团和广业公司已履行划款手续，于2015年8月25日以现金方式赔偿给贵糖股份
广业公司、云硫集团	9.关于未泄露本次重大资产重组内幕信息以及未利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的承诺：除参与本次重大资产重组策划的人员之外，本公司其他董事、监事和高级管理人员于2014年3月27日上市公司广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“贵糖股份”）股票停牌之后才知悉贵糖股份拟进行重大资产重组事项。贵糖股份于2014年5月6日召开了首次项目协调会，重组过程中通过中介协调会会议纪要的形式，详细记载了筹划过程中重要环节的进展情况及相关知情人姓名。2014年3月27日贵糖股份董事会发布公告，贵糖股份正在筹划重大事项，公司股票自2014年3月27日起停牌。在该次董事会公告前，本公司依据相关法规的要求均采取了必要且充分的保密措施，限定了相关敏感信息的知悉范围，相关人员及单位不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形，不存在曾因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形；不存在最近36个月内曾因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。	2014年08月13日、2014年06月24日	已履行	已履行
云硫集团	10.关于生产经营许可证件办理有关事宜的承诺：对于云硫矿业使用的主要的生产经营许可证件，若云硫矿业在该等证件期限届满后在生产经营活动中有继续使用该等证件的必要，在该等证件期限届满之前，云硫集团将依法督促云硫矿业积极办理所需证件续期工作，办证所需费用由云硫矿业承担。如云硫矿业在上述证件期限届满后有继续使用的必要但又无法正常对证件进行续期，导致云硫矿业造成损失的，本公司承诺将承担由此产生的赔偿责任。	2014年06月24日	长期承诺	持续履行中

	贵糖股份及全体董事、监事、高级管理人员	保证重组报告书、相关信息披露文件及申请文件内容的真实、准确、完整，对其中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担连带责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人或本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2015年02月01日	长期承诺	持续履行中
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	广西广业粤桂投资集团有限公司	承诺在未来六个月内不减持公司股份。	2015年07月09日	自2015年7月10起六个月内不减持公司股份。	持续履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					

## 十一、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

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

- 1、公司控股股东已于2015年3月12日完成工商名称和经营范围变更手续，名称由原“广西贵糖集团有限公司”变更为“广西广业粤桂投资集团有限公司”。经营范围由原“机制糖、机制纸、食用酒精生产销售（以上项目限子公司生产经营，酒精不得储存零售）；淀粉酶、蔗渣、造纸原料、碎粒板销售；制糖和造纸方面技术咨询；国内商业贸易（前述经营范围凡涉及许可证的凭许可证经营\*\*）”变更为“机制糖、机制纸、木制品、生物化工产品的生产销售；煤炭、建筑材料、造纸原料、机械设备、电子产品销售；对工业、农业、林业、房地产、交通、能源、环保产业的投资；房地产开发；技术服务”。除上述变更外，其他工商登记事项不变。此次变更后，广西广业粤桂投资集团有限公司持有的本公司股份总数和比例不变，仍为公司控股股东。详见2015年4月24日《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于控股股东名称和经营范围变更的公告》（2015-022）。
- 2、2015年3月16日，本公司收到广西壮族自治区贵港市中级人民法院《结案通知书》（2014）贵中执字第47号，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结案。详见2015年3月21日《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于诉讼进展情况公告》（2015-016）。
- 3、2015年7月13日第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于转让持有广西贵菱环保包装有限公司股权的议案》，本公司将持有参股公司广西贵菱环保包装有限公司20%的股权按初始投资金额100万元人民币协议转让给与广东申菱投资有限公司。详见2015年7月14日《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于转让持有广西贵菱环保包装有限公司股权的公告》（2015-039）。
- 4、公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2015年6月30日召开的2015年第55次工作会议有条件审核通过。2015年7月31日，云硫矿业完成了本次交易标的资产的工商变更登记手续，领取了云浮市工商行政管理局签发的营业执照（注册号：445300000011386）。云硫矿业100%的股权已过户至贵糖股份名下，云硫矿业成为本公司全资子公司。发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成。详见2015年7月28日《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（2015-043）。目前，正在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理新股登记手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	2,430	0.00%	0	0	0	0	0	2,430	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,430	0.00%	0	0	0	0	0	2,430	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	2,430	0.00%	0	0	0	0	0	2,430	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	296,065,450	100.00%	0	0	0	0	0	296,065,450	100.00%
1、人民币普通股	296,065,450	100.00%	0	0	0	0	0	296,065,450	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	296,067,880	100.00%	0	0	0	0	0	296,067,880	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	41,832		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广西广业粤桂投资集团有限公司	国有法人	25.60%	75,800,000	0	0	75,800,000		
方少瑜	境内自然人	6.14%	18,168,406	0	0	18,168,406		
梁淑莲	境内自然人	1.49%	4,425,553	892,310	0	4,425,553		
列凤媚	境内自然人	1.38%	4,073,954	0	0	4,073,954		
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	其他	0.72%	2,140,694	2,140,694	0	2,140,694		
王志荣	境内自然人	0.69%	2,034,700	2,034,700	0	2,034,700		
张斌	境内自然人	0.55%	1,616,356	887,656	0	1,616,356		
陶建林	境内自然人	0.54%	1,601,438	1,049,038	0	1,601,438		
中国农业银行股份有限公司—广发新动力股票型证券投资基金	其他	0.51%	1,499,952	1,499,952	0	1,499,952		
广西贵港甘化股份有限公司	境内非国有法人	0.47%	1,400,000	0	0	1,400,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
广西广业粤桂投资集团有限公司	75,800,000		人民币普通股					

方少瑜	18,168,406	人民币普通股	
梁淑莲	4,425,553	人民币普通股	
列凤媚	4,073,954	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金	2,140,694	人民币普通股	
王志荣	2,034,700	人民币普通股	
张斌	1,616,356	人民币普通股	
陶建林	1,601,438	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司—广发新动力股票型证券投资基金	1,499,952	人民币普通股	
广西贵港甘化股份有限公司	1,400,000	人民币普通股	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售流通股股东中，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。其他无限售流通股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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东方少瑜通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 17,600,000 股。股东梁淑莲通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,900,000 股。股东列凤媚通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,500,000 股。股东王志荣通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,034,700 股。股东张斌通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,347,756 股。股东陶建林通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,601,438 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,671,653.61	248,813,609.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,207,608.75	19,872,517.63
应收账款	37,043,856.90	29,817,870.37
预付款项	26,385,158.22	20,075,052.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,744,378.86	38,071,569.73
买入返售金融资产		
存货	326,233,933.46	266,570,024.36

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,716,816.49	24,521,915.64
流动资产合计	571,003,406.29	647,742,559.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,150,000.00	4,150,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	441,061,187.53	449,903,285.43
在建工程	5,680,194.68	15,860,415.48
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	77,309,733.69	77,655,375.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,889,926.74	4,191,541.40
递延所得税资产	42,710,024.88	40,847,801.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	574,801,067.52	592,608,419.34
资产总计	1,145,804,473.81	1,240,350,979.13
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		108,380.00
应付票据		

应付账款	58,086,825.56	113,590,368.28
预收款项	15,458,698.02	23,044,504.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,548,090.98	26,060,599.34
应交税费	5,996,379.31	20,468,181.72
应付利息		188,222.22
应付股利	3,011,386.57	3,011,386.57
其他应付款	13,888,035.37	7,770,029.21
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,037,928.57	8,123,928.57
流动负债合计	243,027,344.38	312,365,600.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,387,024.56	29,387,024.56
专项应付款	8,570,723.17	8,570,723.17
预计负债		27,548,946.61
递延收益	12,617,638.12	13,761,986.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,575,385.85	79,268,680.54
负债合计	293,602,730.23	391,634,280.63
所有者权益：		
股本	296,067,880.00	296,067,880.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,471,492.08	223,471,492.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,253,657.85	86,253,657.85
一般风险准备		
未分配利润	246,408,713.65	242,923,668.57
归属于母公司所有者权益合计	852,201,743.58	848,716,698.50
少数股东权益		
所有者权益合计	852,201,743.58	848,716,698.50
负债和所有者权益总计	1,145,804,473.81	1,240,350,979.13

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：王敏凌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,709,380.51	243,612,336.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,037,608.75	19,572,517.63
应收账款	43,110,242.92	59,425,422.94
预付款项	23,251,147.28	16,702,272.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,744,867.16	37,645,746.20
存货	302,490,317.05	251,524,182.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,403,403.59	24,451,412.33
流动资产合计	534,746,967.26	652,933,890.16

非流动资产：		
可供出售金融资产	4,150,000.00	4,150,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,305,011.83	46,305,011.83
投资性房地产		
固定资产	440,044,341.00	448,815,384.64
在建工程	5,680,194.68	15,860,415.48
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	52,266,862.79	52,304,600.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,889,926.74	4,191,541.40
递延所得税资产	31,549,092.95	25,371,233.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	583,885,429.99	596,998,188.00
资产总计	1,118,632,397.25	1,249,932,078.16
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		108,380.00
应付票据		
应付账款	38,845,688.55	113,036,098.14
预收款项	4,545,507.40	18,250,043.15
应付职工薪酬	23,389,333.73	23,657,753.26
应交税费	3,895,095.13	18,500,478.63
应付利息		188,222.22
应付股利	3,011,386.57	3,011,386.57
其他应付款	19,337,649.27	13,284,999.64
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,037,928.57	8,123,928.57
流动负债合计	214,062,589.22	308,161,290.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,387,024.56	29,387,024.56
专项应付款	8,570,723.17	8,570,723.17
预计负债		27,548,946.61
递延收益	12,617,638.12	13,761,986.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,575,385.85	79,268,680.54
负债合计	264,637,975.07	387,429,970.72
所有者权益：		
股本	296,067,880.00	296,067,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,773,315.33	223,773,315.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,253,657.85	86,253,657.85
未分配利润	247,899,569.00	256,407,254.26
所有者权益合计	853,994,422.18	862,502,107.44
负债和所有者权益总计	1,118,632,397.25	1,249,932,078.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	568,528,062.58	517,354,459.73
其中：营业收入	568,528,062.58	517,354,459.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	579,494,327.33	539,390,127.36
其中：营业成本	500,517,092.96	462,863,221.19
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	3,546,612.09	690,672.87
销售费用	37,493,591.62	42,538,152.00
管理费用	32,763,451.14	26,529,062.63
财务费用	2,990,427.16	2,972,391.82
资产减值损失	2,183,152.36	3,796,626.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	108,380.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,037,480.25	200,511.67
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）	-12,895,365.00	-21,835,155.96
加：营业外收入	14,520,217.72	7,567,012.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,031.44	126,000.53
其中：非流动资产处置损失	531.44	106,000.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,622,821.28	-14,394,143.65
减：所得税费用	-1,862,223.80	1,228,171.41

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,485,045.08	-15,622,315.06
归属于母公司所有者的净利润	3,485,045.08	-15,622,315.06
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,485,045.08	-15,622,315.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,485,045.08	-15,622,315.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.05
（二）稀释每股收益	0.01	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：但昭学

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：王敏凌

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	506,804,216.93	472,110,825.40
减：营业成本	483,788,866.55	450,657,498.28
营业税金及附加	2,476,594.04	12,219.11
销售费用	14,064,061.97	11,022,102.43
管理费用	28,640,120.28	23,396,499.61
财务费用	2,994,038.20	2,991,259.85
资产减值损失	2,095,001.82	3,795,617.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	108,380.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,044,576.14	200,511.67
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）	-29,190,662.07	-19,563,859.38
加：营业外收入	14,505,117.62	7,562,053.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		125,084.65
其中：非流动资产处置损失		105,084.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,685,544.45	-12,126,890.69
减：所得税费用	-6,177,859.19	1,363,245.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,507,685.26	-13,490,136.47
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,507,685.26	-13,490,136.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.05

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	648,805,681.40	589,299,444.98
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		8,209.62
收到其他与经营活动有关的现金	23,980,775.02	10,718,783.43
经营活动现金流入小计	672,786,456.42	600,026,438.03

购买商品、接受劳务支付的现金	589,919,649.42	634,667,386.25
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	100,152,611.82	89,392,698.93
支付的各项税费	50,099,035.41	14,654,967.73
支付其他与经营活动有关的现金	62,894,058.32	59,170,382.77
经营活动现金流出小计	803,065,354.97	797,885,435.68
经营活动产生的现金流量净额	-130,278,898.55	-197,858,997.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,507,719.75	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	730,800.00	577,178.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
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	104,238,519.75	120,577,678.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,344,910.94	14,931,565.61
投资支付的现金	98,000,000.00	50,000,000.00
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	118,344,910.94	64,931,565.61
投资活动产生的现金流量净额	-14,106,391.19	55,646,112.47
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	303,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	303,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,756,666.64	3,490,666.67
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	113,756,666.64	133,490,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	6,243,333.36	169,509,333.33
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	-138,141,956.38	27,296,448.15
加：期初现金及现金等价物余额	248,813,609.99	69,457,465.25
六、期末现金及现金等价物余额	110,671,653.61	96,753,913.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	597,894,691.51	543,108,588.51
收到的税费返还		8,209.62
收到其他与经营活动有关的现金	23,026,418.69	97,929,979.28
经营活动现金流入小计	620,921,110.20	641,046,777.41
购买商品、接受劳务支付的现金	577,924,460.39	636,260,764.18
支付给职工以及为职工支付的现金	84,933,676.43	76,431,500.31
支付的各项税费	39,843,444.13	6,185,634.96
支付其他与经营活动有关的现金	57,442,852.04	119,129,444.15
经营活动现金流出小计	760,144,432.99	838,007,343.60
经营活动产生的现金流量净额	-139,223,322.79	-196,960,566.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,507,719.75	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	723,704.11	577,178.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
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	102,231,423.86	120,577,678.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,154,390.42	14,843,743.45
投资支付的现金	95,000,000.00	50,000,000.00
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	115,154,390.42	64,843,743.45
投资活动产生的现金流量净额	-12,922,966.56	55,733,934.63
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	303,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	303,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,756,666.64	3,490,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,756,666.64	133,490,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	6,243,333.36	169,509,333.33
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	-145,902,955.99	28,282,701.77
加：期初现金及现金等价物余额	243,612,336.50	61,460,727.39
六、期末现金及现金等价物余额	97,709,380.51	89,743,429.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	296,067,880.00				223,471,492.08				86,253,657.85		242,923,668.57		848,716,698.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,067,880.00				223,471,492.08				86,253,657.85		242,923,668.57		848,716,698.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											3,485,045.08		3,485,045.08
(一)综合收益总额											3,485,045.08		3,485,045.08
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	296,067,880.00				223,471,492.08				86,253,657.85		246,408,713.65		852,201,743.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	296,067,880.00				223,471,492.08				85,710,085.58		215,321,360.23		820,570,817.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,067,880.00				223,471,492.08				85,710,085.58		215,321,360.23		820,570,817.89

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								543,572.27		27,602,308.34		28,145,880.61
(一)综合收益总额										28,145,880.61		28,145,880.61
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								543,572.27		-543,572.27		
1. 提取盈余公积								543,572.27		-543,572.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	296,06				223,471			86,253,		242,923		848,716

	7,880.00				,492.08			657.85		,668.57		,698.50
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	--	---------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,067,880.00				223,773,315.33				86,253,657.85	256,407,254.26	862,502,107.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,067,880.00				223,773,315.33				86,253,657.85	256,407,254.26	862,502,107.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-8,507,685.26	-8,507,685.26
(一)综合收益总额										-8,507,685.26	-8,507,685.26
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,067,880.00				223,773,315.33				86,253,657.85	247,899,569.00	853,994,422.18	

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	296,067,880.00				223,773,315.33				85,710,085.58	251,515,103.83	857,066,384.74	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,067,880.00				223,773,315.33				85,710,085.58	251,515,103.83	857,066,384.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									543,572.27	4,892,150.43	5,435,722.70	
（一）综合收益总额										5,435,722.70	5,435,722.70	
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								543,572.27	-543,572.27		
1. 提取盈余公积								543,572.27	-543,572.27		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	296,067,880.00				223,773,315.33			86,253,657.85	256,407,254.26	862,502,107.44	

### 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2015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：45080000002690；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广业粤桂投资集团有限公司，实际控制人为广东省广业资产经营有限公司，最终控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告于2015年8月26日经本公司董事会批准报出。

本公司本期合并会计报表的范围包括广西纯点纸业有限公司、广州纯点纸业有限公司、广西贵港市安达物流有限公司，本期合并会计报表范围与上一年度相比，未发生变化。纳入合并范围的各公司基本情况如下：

#### 1、广西贵港市安达物流有限公司（以下简称“安达物流”）

成立于2007年11月29日，公司法人营业执照注册号：450800000003504；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：杨正；注册资本：人民币4180万元；经营范围：普通货物中转、仓储。

#### 2、广西纯点纸业有限公司（以下简称“广西纯点”）

公司法人营业执照注册号：450800000015250；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：原军；注册资本4000万元，其中：本公司出资3600万元，占注册资本的90%；安达物流出资400万元，占注册资本的10%。本公司与安达物流合计持有广西纯点100%的股权。经营范围：预包装食品兼散装食品（食糖）（有效期至2015年11月14日）、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。

#### 3、广州纯点纸业有限公司（以下简称“广州纯点”）

公司法人营业执照注册号：440105000347855；公司注册地址：广州市越秀区中山一路57号南方铁道大厦17楼；法定代表人：原军；注册资本500万元，是由本公司与安达物流共同投资组建，其中：本公司出资450万元，占注册资本的90%；安达物流出资50万元，占注册资本的10%。经营范围：预包装食品兼散装食品、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。

本公司本期纳入合并范围的企业的其他情况，详见“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布并于2014年7月修订的《企业会计准则—基本准则》和41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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自2015年6月30日起，未来6个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事制糖、造纸及相关产品生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三的具体描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五（二十八）“其他重要的会计政策和会计估计”。

## （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度，起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

## （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定合并成本。合并成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业

合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

一次交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

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

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

### 3、多次交易事项是否属于“一揽子交易”的判断原则

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（3）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权且各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

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

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

（2）本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

（3）本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时的折算方法

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

## 2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

## （十）金融工具

### 1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产和金融负债的分类

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

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

### 3、金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

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

### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从

交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

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

## 5、金融资产减值准备计提方法

### (1) 持有至到期投资

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

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十一）。

### (3) 可供出售金融资产

#### ①按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过20%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

#### ②按照成本计量的可供出售金融资产

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

## 6、金融资产转移

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

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

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

## 7、衍生工具和嵌入衍生工具

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

期损益。

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

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （十一）应收款项

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2：本公司与控股子公司之间为风险特征的组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

组合中，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、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、半成品、周转材料等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十三）划分为持有待售资产

### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## （十四）长期股权投资

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

### 1、控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、长期股权投资的投资成本确定

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

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 5、长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和

计量准则对剩余股权投资进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原采用权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

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

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

## （十五）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

### 2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

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

### 4、投资性房地产的转换

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

(1) 投资性房地产开始自用。

(2) 作为存货的房地产，改为出租。

(3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

(4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5、投资性房地产减值准备

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

## (十六) 固定资产

### 1、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。

### 2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	14	5%	6.79%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
其他	年限平均法	5	5%	19%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资性质分期付款购入的固定资产，按现值计入成本，折旧方法同自有固定资产，能合理确定租赁期届满时将取得该资产所有权的，折旧期间等于使用寿命，否则，折旧期间与使用寿命两者中较短者。

## (十七) 在建工程

### 1、在建工程计价

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应

予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

## 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

## （十八）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

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

## （十九）无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）、无形资产的确认标准

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

①符合无形资产的定义。

②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

③该资产的成本能够可靠计量。

#### （2）、无形资产的计价方法

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

### （3）、无形资产的摊销方法和使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## （二十）长期资产减值

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

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

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

（1）、职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（3）、本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成

本。

## （二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## （二十四）收入

### 1、销售商品的收入确认

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

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

### 2、提供劳务的收入确认

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 3、让渡资产使用权收入确认

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

## （二十五）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准

拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### （二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （二十七）租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

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

## 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高

者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### 7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 8、所得税

本公司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。

#### 9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼损失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公司的情况下,本公司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。

### （二十九）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

适用  不适用

#### 2、重要会计估计变更

适用  不适用

### （三十）其他

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额－当期进项税额	17%、11%、13%、6%
消费税	按酒精销售额计提	5%

营业税	按租金收入计提	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	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西贵糖集团（股份）有限公司	15%
广西贵港市安达物流有限公司	25%
广西纯点纸业有限公司	25%
广州纯点纸业有限公司	25%

## （二）税收优惠

1、公司以蔗渣为主要生产原料生产的蔗渣浆为资源综合利用产品，并取得了《资源综合利用认定证书》（综证书桂2013第66号），根据《贵港市港北区国家税务局关于广西贵糖（集团）股份有限公司综合利用产品增值税实行即征即退办法的复函》（港北国税函【2014】14号），贵港市港北区国家税务局批复同意公司自2011年起销售以蔗渣为原料自产的蔗渣浆实行增值税即征即退50%的政策。

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

## （三）其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,109.54	6,603.73
银行存款	110,657,431.02	243,235,008.24
其他货币资金	1,113.05	5,571,998.02
合计	110,671,653.61	248,813,609.99

其他说明：无。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

无。

**3、衍生金融资产** 适用  不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,207,608.75	19,872,517.63
合计	8,207,608.75	19,872,517.63

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

无。

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

无

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无。

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,513,084.95	100.00%	469,228.05	1.25%	37,043,856.90	30,189,055.87	100.00%	371,185.50	1.23%	29,817,870.37
合计	37,513,084.95	100.00%	469,228.05	1.25%	37,043,856.90	30,189,055.87	100.00%	371,185.50	1.23%	29,817,870.37

	84.95		05		6.90	055.87		0		37
--	-------	--	----	--	------	--------	--	---	--	----

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,983,863.39	369,913.90	1.00%
1 至 2 年	327,202.44	32,720.24	10.00%
2 至 3 年	153,230.98	30,646.20	20.00%
3 年以上小计	48,788.14	35,947.71	73.68%
3 至 4 年	6,165.60	1,849.68	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	42,622.54	34,098.03	80.00%
合计	37,513,084.95	469,228.05	1.25%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98,042.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
核销的应收账款	0.01

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

本期核销应收账款 0.01 元。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为18,423,782.60元，占应收账款年末余额合计数的比例为49.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为184,237.83元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,211,381.38	99.34%	19,930,371.94	99.28%
1至2年	71,807.71	0.27%	42,000.01	0.21%
2至3年	0.01	0.00%	3,111.00	0.01%
3年以上	101,969.12	0.39%	99,569.12	0.50%
合计	26,385,158.22	--	20,075,052.07	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未及时结算的原因
田东县金荣纸业业有限公司	78,769.12	5-6年	结算价格未确定，为支付货款和暂估入库金额差异
杭州和利时自动化有限公司	42,000.00	1-2年	设备验收不合格
合计	120,769.12		

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为18,764,564.59元，占预付账款年末余额合计数的比例为71.12%。

其他说明：.

无。

## 7、应收利息

无。

## 8、应收股利

无。

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,526,200.74	100.00%	781,821.88	1.65%	46,744,378.86	38,649,396.10	100.00%	577,826.37	1.50%	38,071,569.73
合计	47,526,200.74	100.00%	781,821.88	1.65%	46,744,378.86	38,649,396.10	100.00%	577,826.37	1.50%	38,071,569.73

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	46,145,900.27	461,509.00	1.00%
1 至 2 年	414,835.32	40,983.53	10.00%
2 至 3 年	334,093.53	66,818.71	20.00%
3 至 4 年	585,173.32	175,552.00	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	46,198.30	36,958.64	80.00%
合计	47,526,200.74	781,821.88	1.65%

确定该组合依据的说明：

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,995.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借支	1,517,960.53	949,460.64
押金	246,722.22	406,722.22
往来款项	38,978,862.48	29,008,294.82
蔗农定金	6,772,655.51	8,253,234.91
其他	10,000.00	31,683.51
合计	47,526,200.74	38,649,396.10

## （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵港市土地储备中心	往来款	38,000,000.00	1 年以内	79.96%	380,000.00
暂估定金	往来款	5,798,985.00	1 年以内	12.20%	57,989.85
桥圩专业户潘炳章	往来款	864,363.31	2-3 年 325,290.83 元，3-4 年 539,072.48 元	1.82%	226,779.91
中铁二十五局集团南方实业开发有限公司	往来款	173,234.00	1-2 年	0.36%	17,323.40
李杰豪	往来款	130,000.00	1 年以内	0.27%	1,300.00

合计	--	44,966,582.31	--	94.61%	683,393.16
----	----	---------------	----	--------	------------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	108,757,309.29	14,416,324.97	94,340,984.32	76,890,691.03	15,207,393.52	61,683,297.51
在产品	7,787,934.38		7,787,934.38	9,922,056.69		9,922,056.69
库存商品	227,667,815.16	10,038,059.66	217,629,755.50	203,058,782.60	13,888,233.89	189,170,548.71
周转材料	6,475,259.26		6,475,259.26	5,794,121.45		5,794,121.45
合计	350,688,318.09	24,454,384.63	326,233,933.46	295,665,651.77	29,095,627.41	266,570,024.36

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,207,393.52	712,419.18		1,503,487.73		14,416,324.97
库存商品	13,888,233.89	4,675,429.59		8,525,603.82		10,038,059.66
合计	29,095,627.41	5,387,848.77		10,029,091.55		24,454,384.63

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低		本期已生产领用且生产的库存商品已销售

库存商品	存货成本与可变现净值孰低	生活用纸本期销售价格回升和生产成本的降低	本期已销售
------	--------------	----------------------	-------

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

### 11、划分为持有待售的资产

无。

### 12、一年内到期的非流动资产

无。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金		9,276,000.00
其中：交易保证金		
应收质押保证金		7,086,000.00
其中：标准仓单		
留抵扣增值税进项税额	313,412.90	70,503.31
待抵扣增值税进项税额	14,401,440.48	8,089,412.33
企业所得税	1,963.11	
银行理财产品	1,000,000.00	
合计	15,716,816.49	24,521,915.64

其他说明：无。

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00
按成本计量的	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00
合计	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00	7,320,000.00	3,170,000.00	4,150,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中林发展股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	2.59%	
玉林地区物资（集团）	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.96%	
区食糖批发交易市场（席位）	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	0.00%	
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00			600,000.00	600,000.00			600,000.00	2.00%	
贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.78%	
中糖世纪股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					1.39%	
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00			150,000.00					5.00%	
合计	7,320,000.00			7,320,000.00	3,170,000.00			3,170,000.00	--	

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无。

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

无。

**15、持有至到期投资**

无。

**16、长期应收款**

无。

**17、长期股权投资**

无。

**18、投资性房地产**

无。

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	机器设备	房屋建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,013,932,047.34	317,855,744.85	17,038,483.92	51,266,797.02	1,400,093,073.13
2.本期增加金额	17,065,749.96	1,997,656.94	800,470.06	426,053.25	20,289,930.21
(1) 购置	17,065,749.96	1,997,656.94	800,470.06	426,053.25	20,289,930.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				6,590.68	6,590.68
(1) 处置或报废				6,590.68	6,590.68

4.期末余额	1,030,997,797.30	319,853,401.79	17,838,953.98	51,686,259.59	1,420,376,412.66
二、累计折旧					
1.期初余额	757,239,259.92	133,732,383.67	11,707,606.39	42,721,975.15	945,401,225.13
2.本期增加金额	22,782,158.44	4,130,370.28	724,820.81	1,494,147.14	29,131,496.67
(1) 计提	22,782,158.44	4,130,370.28	724,820.81	1,494,147.14	29,131,496.67
3.本期减少金额				6,059.24	6,059.24
(1) 处置或报废				6,059.24	6,059.24
4.期末余额	780,021,418.36	137,862,753.95	12,432,427.20	44,210,063.05	974,526,662.56
三、减值准备					
1.期初余额	3,773,154.47	946,948.10		68,460.00	4,788,562.57
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,773,154.47	946,948.10		68,460.00	4,788,562.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	247,203,224.47	181,043,699.74	5,406,526.78	7,407,736.54	441,061,187.53
2.期初账面价值	252,919,632.95	183,176,413.08	5,330,877.53	8,476,361.87	449,903,285.43

## (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	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,366,536.38	1,415,588.28	946,948.10	4,000.00	停止生产
机器设备	17,404,002.17	13,154,088.77	3,773,154.47	476,758.93	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
其他设备	252,000.00	183,540.00	68,460.00		效率低，属淘汰设备
合计	20,022,538.55	14,753,217.05	4,788,562.57	480,758.93	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
热电车间厂房	4,491,002.44	由于办理房产证所需的资料尚未收集完备，暂无法办理房产证
制浆车间厂房	19,792,180.62	由于办理房产证所需的资料尚未收集完备，暂无法办理房产证
文化纸 11-12#机车间厂房	8,427,984.47	由于建造时间较长，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
生活纸车间厂房	499,035.21	由于办理房产证所需的资料尚未收集完备，暂无法办理房产证
生活用纸二厂厂房	8,238,727.13	由于办理房产证所需的资料尚未收集完备，暂无法办理房产证
办公大楼等	24,548,553.24	由于建造时间较长，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证

说明：公司所有房屋、构筑物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。上述房屋或构筑物由于建造时间较长，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证。

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石灰窑新增石灰消和器技改	651,619.49		651,619.49	651,619.49		651,619.49
环保类一次性食品餐饮用具及包装材料合作项目	143,020.06		143,020.06	135,684.06		135,684.06

年产三万吨生活用纸技改扩建项目	0.00		0.00	13,316,022.02		13,316,022.02
制糖厂日产 100 吨固钙	866,545.31		866,545.31	683,745.26		683,745.26
小包装糖生产线技改	2,841.63		2,841.63	2,841.63		2,841.63
储运部备料场除髓间改造	449,206.86		449,206.86	448,213.55		448,213.55
粤桂热电循环糖厂技改项目	1,349,087.25		1,349,087.25	134,342.33		134,342.33
文化用纸厂 PM8 特种纸技改项目	393,726.06		393,726.06			
2640 纸机完善环保处理设施技改	37,559.19		37,559.19	34,039.19		34,039.19
制浆厂装锅系统改造项目	243,277.02		243,277.02	157,133.02		157,133.02
热电厂污水站新增铁泥浓缩池技改项目	459,146.64		459,146.64	237,654.41		237,654.41
4#炉给粉机系统进行变频改造项目	59,120.52		59,120.52	59,120.52		59,120.52
热电厂锅炉脱硝技改项目	1,020,656.65		1,020,656.65			
热电厂锅炉烟气除尘技改项目	4,388.00		4,388.00			
合计	5,680,194.68		5,680,194.68	15,860,415.48		15,860,415.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
石灰窑新增石灰消和器技改	600,000.00	651,619.49				651,619.49	108.60%	95				其他

环保类 一次性 食品餐 饮用具 及包装 材料合 作项目	3,000,00 0.00	135,684. 06	7,336.00			143,020. 06	4.77%	70				其他
年产三 万吨生 活用纸 技改扩 建项目	46,521,5 00.00	13,316,0 22.02		13,316,0 22.02		0.00	87.40%	100	269,210. 75			其他
制糖厂 日产 100 吨固钙	400,000. 00	683,745. 26	182,800. 05			866,545. 31	216.64%	100				其他
储运部 备料场 除髓间 改造	480,000. 00	448,213. 55	993.31			449,206. 86	93.58%	95				其他
文化用 纸厂 PM8 特 种纸技 改项目	2,068,00 0.00		393,726. 06			393,726. 06	138.95%	100				其他
其他技 改项目	4,706,42 0.00	625,131. 10	2,550,94 5.80			3,176,07 6.90	67.48%	95				其他
						0.00						其他
合计	57,775,9 20.00	15,860,4 15.48	3,135,80 1.22	13,316,0 22.02		5,680,19 4.68	--	--	269,210. 75			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

### 21、工程物资

无。

### 22、固定资产清理

无。

**23、生产性生物资产**

无。

**24、油气资产**

无。

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	95,987,488.68			535,264.91	96,522,753.59
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 税金	664,900.00				664,900.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	96,652,388.68			535,264.91	97,187,653.59
二、累计摊销					
1.期初余额	18,850,467.00			16,910.64	18,867,377.64
2.本期增加金额					
(1) 计提	983,779.02			26,763.24	1,010,542.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	19,834,246.02			43,673.88	19,877,919.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,818,142.66			491,591.03	77,309,733.69
2.期初账面价值	77,137,021.68			518,354.27	77,655,375.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江南片区木松岭地块	19,559,342.45	公司于 2014 年 8 月 21 日竞拍取得位于贵港市江南片区木松岭地块的国有建设用地使用权，与贵港市国土资源局签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，并于 2014 年 9 月 3 日与贵港市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。2014 年 11 月付清土地款，正在办理产权证书。

其他说明：无。

## 26、开发支出

无。

## 27、商誉

无。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂容厂貌翻新	1,304,227.48		205,930.62		1,098,296.86
深圳写字楼	2,340,765.45				2,340,765.45
装修费	546,548.47		95,684.04		450,864.43
合计	4,191,541.40		301,614.66		3,889,926.74

其他说明：无。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,645,717.91	3,879,387.52	30,044,522.74	4,536,353.19
内部交易未实现利润	-3,466,404.88	-519,960.73	-2,839,988.67	-425,998.30
可抵扣亏损	208,784,276.75	35,729,144.15	180,459,972.25	33,172,022.70
应付职工薪酬	19,798,545.34	3,198,106.40	20,154,908.93	3,251,560.94
预提性质的其他应付款、应付账款	2,822,317.03	423,347.55	1,984,036.94	297,605.55
衍生金融资产			108,380.00	16,257.00
合计	253,584,452.15	42,710,024.89	229,911,832.19	40,847,801.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		42,710,024.88		40,847,801.08

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,979.21	119,716.54
可抵扣亏损	3,311,531.23	464,183.66
预计负债		27,548,946.61
固定资产减值	4,788,562.57	4,788,562.57
可供出售金融资产减值	3,170,000.00	3,170,000.00
合计	11,272,073.01	36,091,409.38

**(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2018 年	51,367.58	51,367.58	
2019 年	412,816.08	412,816.08	
2020 年	2,847,347.57		
合计	3,311,531.23	464,183.66	--

其他说明：

**30、其他非流动资产**

无。

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	120,000,000.00	110,000,000.00
合计	120,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：无。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无。

**33、衍生金融负债**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货持仓亏损		108,380.00
合计		108,380.00

其他说明：

本公司2014年在期货市场上销售白糖作为辅助销售渠道，在期货市场建仓后，持仓期间浮动盈利（亏损）通过衍生金融资产或负债核算，对持仓期间浮动盈亏确认公允价值变动损益；持仓到期通过实物交割平仓，按实际平仓损益确认投资收益，同时冲回衍生金融资产（负债）与持仓期间的公允价值变动损益。

**34、应付票据**

无。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,474,925.88	109,969,569.15
1-2年	779,407.74	898,981.68
2-3年	318,160.91	129,479.69
3年以上	2,514,331.03	2,592,337.76
合计	58,086,825.56	113,590,368.28

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

无。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,458,698.02	22,950,004.18
预收租金		94,500.00
合计	15,458,698.02	23,044,504.18

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,779,329.97	84,127,282.84	83,586,962.58	22,319,650.23
二、离职后福利-设定提存计划	4,281,269.37	10,565,257.19	11,618,085.81	3,228,440.75
合计	26,060,599.34	94,692,540.03	95,205,048.39	25,548,090.98

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,824,709.55	64,360,523.97	65,547,523.52	17,637,710.00
2、职工福利费		909,550.71	909,550.71	
3、社会保险费	445,576.04	4,284,701.84	4,101,223.86	629,054.02
其中：医疗保险费	222,347.24	3,283,632.27	3,167,665.80	338,313.71
工伤保险费	110,808.52	527,295.73	500,638.80	137,465.45
生育保险费	112,420.28	473,773.84	432,919.26	153,274.86
4、住房公积金	780,332.76	2,934,381.21	2,406,829.00	1,307,884.97
5、工会经费和职工教育经费	278,912.24	2,395,577.28	1,641,709.48	1,032,780.04
6、外包劳务费	1,449,799.38	9,242,547.83	8,980,126.01	1,712,221.20

合计	21,779,329.97	84,127,282.84	83,586,962.58	22,319,650.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,145,153.33	9,637,716.39	10,765,334.44	3,017,535.28
2、失业保险费	136,116.04	927,540.80	852,751.37	210,905.47
合计	4,281,269.37	10,565,257.19	11,618,085.81	3,228,440.75

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,873,633.97	17,608,880.34
消费税		9,040.51
营业税		1,575.00
个人所得税	92,747.02	79,562.26
城市维护建设税	341,154.39	1,233,364.72
土地使用税		5,015.68
房产税	300,080.17	405,298.89
教育费附加	146,209.02	528,584.88
地方教育费附加	97,472.67	352,389.91
防洪保安费、水利建设基金	98,959.01	197,354.18
印花税	46,123.06	47,115.35
合计	5,996,379.31	20,468,181.72

其他说明：无。

**39、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		188,222.22
合计		188,222.22

其他说明：无。

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,011,386.57	3,011,386.57
合计	3,011,386.57	3,011,386.57

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。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	2,576,193.11	892,769.81
农务	4,847,089.63	2,987,612.98
应付个人款	257,797.18	442,667.33
代扣社保、水电费、房租	269,831.79	2,150,480.00
押金	853,684.67	530,084.67
其他	5,083,438.99	766,414.42
合计	13,888,035.37	7,770,029.21

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵港市水力电力局	2,680,000.00	款项待结算
合计	2,680,000.00	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

无。

#### 43、一年内到期的非流动负债

无。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,037,928.57	1,037,928.57
应付质押保证金（期货）		7,086,000.00
合计	1,037,928.57	8,123,928.57

说明：其他流动负债中的递延收益系将在下一年内转入营业外收入的递延收益金额。

## 递延收益：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蔗渣废水处理	400,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00	与资产相关
蔗渣造纸白泥资源	185,714.29	92,857.14	92,857.14		185,714.29	与资产相关
电气设备节能降耗	42,857.16	21,428.58	21,428.58		42,857.16	与资产相关
沼气代替天然气	139,642.84	69,821.42	69,821.42		139,642.84	与资产相关
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	34,000.00	17,000.00	17,000.00		34,000.00	与资产相关
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	50,000.00	25,000.00	25,000.00		50,000.00	与资产相关
年产3万吨生活用纸改造二期工程	142,857.12	71,428.56	71,428.56		142,857.12	与资产相关
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	42,857.16	21,428.58	21,428.58		42,857.16	与资产相关
合计	1,037,928.57	518,964.28	518,964.28		1,037,928.57	

## 45、长期借款

无。

#### 46、应付债券

无。

#### 47、长期应付款

无。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	29,387,024.56	29,387,024.56
其他长期福利	7,423,753.77	7,423,753.77
非货币性福利	21,963,270.79	21,963,270.79
合计	29,387,024.56	29,387,024.56

##### (2) 设定受益计划变动情况

无。

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁赔款	8,570,723.17			8,570,723.17	
合计	8,570,723.17			8,570,723.17	--

说明：是贵港市解放路下穿铁路项目和西南大桥及道路工程拆迁赔款。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		27,548,946.61	
合计		27,548,946.61	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2015 年 3 月 16 日，本公司收到广西壮族自治区贵港市中级人民法院《结案通知书》（2014）贵中执字第 47 号，主要内容如下：

中国东方资产管理公司南宁办事处（以下简称“东方资产公司”）与被执行人本公司、贵港市人民政府国有资产监督管理委员会、贵港市经济委员会借款担保合同纠纷一案，贵港市中级人民法院于 2014 年 3 月 20 日立案执行。本案执行过程中，双方于 2015 年 2 月 13 日自愿达成了执行和解协议，约定由本公司于 2015 年 2 月 19 日前支付欠款 1500 万元及案件诉讼费用 334,373 元给东方资产公司后，东方资产公司与上述被执行人在本案中的债权债务即视为全部结清。根据上述协议，本公司已于协议签订当日将上述应付款项支付给东方资产公司。依照《最高人民法院关于人民法院执行若干问题的规定（试行）》第 87 条关于当事人之间达成的和解协议合法有效并已履行完毕的，人民法院作执行结案处理的规定，最高人民法院的（2012）民提字第 137 号民事判决执行结案。”

本案对公司的影响：根据企业会计准则的相关规定，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司已计提对外提供担保预计负债 27,548,946.61 元。本案终结后增加公司 2015 年度的利润总额 12,214,573.61 元。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蔗渣污水处理	2,887,012.99		200,000.00	2,687,012.99	贵港市环保专项资金补助和贵港市环境保护专项减排奖励
蔗渣造纸白泥资源	1,222,619.06		92,857.14	1,129,761.92	蔗渣造纸白泥资源化项目和碱回收白泥资源化利用技改项目
电气设备节能降耗	317,857.04		21,428.58	296,428.46	电气设备节电降耗技改项目
沼气代替天然气	1,093,869.14		69,821.42	1,024,047.72	技术中心创新能力建设项目和广西生物基质材料工程技术研究中心建设
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	314,500.00		17,000.00	297,500.00	节能技术改造项目
人才小高地	402,418.44	600,000.00	590,883.80	411,534.64	政府扶持制糖生态工业
糖业生产自动化、信息化系统总体整合应用示范	300,000.00		300,000.00	0.00	科技研究与开发财政补助
制糖业节能减排降耗增效重大共性技术集成应用示范	600,000.00		600,000.00	0.00	科技成果转化财政补助
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	696,500.00			696,500.00	节能技术改造项目奖励资金

制浆蒸煮余热回收利用工程	340,900.00			340,900.00	节能技术改造财政奖励资金
2014 年第二批自治区本级技术研究与开发财政补助项目	400,000.00			400,000.00	整合木糖生产单元的蔗渣组分分离关键技术的工业模拟研究
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	1,845,238.12		71,428.56	1,773,809.56	技改项目补助-年产 3 万吨生活用纸技术改造二期工程
863 计划	150,000.00	265,500.00		415,500.00	国家高科技创新发展计划（863 计划）
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	553,571.41		21,428.58	532,142.83	制浆造纸废水深度处理技改工程项目
特种纸研究院建设	2,000,000.00			2,000,000.00	2014 年广西科学研究与技术开发计划项目-特种纸研究院建设
年产 3 万吨生活用纸项目财政贴息	637,500.00		25,000.00	612,500.00	技术改造项目贴息资金
合计	13,761,986.20	865,500.00	2,009,848.08	12,617,638.12	--

涉及政府补助的项目：

项目	初始金额	开始摊销年月	摊销月数	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动(增加+,减少-)	期末余额	与资产相关/与收益相关
蔗渣污水处理	5,600,000.00	2008年11月	168	2,887,012.99			-200,000.00	2,687,012.99	与资产相关
蔗渣造纸白泥资源	2,600,000.00	2008年8月	168	1,222,619.06			-92,857.14	1,129,761.92	与资产相关
电气设备节能降耗	600,000.00	2009年6月	168	317,857.04			-21,428.58	296,428.46	与资产相关
沼气代替天然气	1,955,000.00	2009年11月	168	1,093,869.14			-69,821.42	1,024,047.72	与资产相关
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	476,000.00	2011年4月	168	314,500.00			-17,000.00	297,500.00	与资产相关
人才小高地				402,418.44	600,000.00	590,883.80		411,534.64	与收益相关
糖业生产自动化、信息化系统总体整合应用示范				300,000.00		300,000.00		0.00	与收益相关
制糖业节能减排降耗增效重大共				600,000.00		600,000.00		0.00	与收益相关

性技术集成应用示范									
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用				696,500.00				696,500.00	与资产相关
制浆蒸煮余热回收利用工程				340,900.00				340,900.00	与资产相关
2014年第二批自治区本级技术与开发财政补助				400,000.00				400,000.00	与收益相关
年产3万吨生活用纸改造二期工程	2,000,000.00	2014年12月	168	1,845,238.12			-71,428.56	1,773,809.56	与资产相关
863计划				150,000.00	265,500.00			415,500.00	与收益相关
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	600,000.00	2014年12月	168	553,571.41			-21,428.58	532,142.83	与资产相关
特种纸研究院建设				2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	700,000.00	2014年10月	168	637,500.00			-25,000.00	612,500.00	与资产相关
合计	14,531,000.00			13,761,986.20	865,500.00	1,490,883.80	-518,964.28	12,617,638.12	

## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	296,067,880.00						296,067,880.00

其他说明：无。

## 54、其他权益工具

无。

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

无。

**57、其他综合收益**

无。

**58、专项储备**

无。

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,253,657.85			86,253,657.85
合计	86,253,657.85			86,253,657.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	242,923,668.57	215,321,360.23
调整后期初未分配利润	242,923,668.57	215,321,360.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,485,045.08	-15,622,315.06
期末未分配利润	246,408,713.65	199,699,045.17

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,245,139.84	480,601,440.93	495,789,073.92	443,795,274.79
其他业务	20,282,922.74	19,915,652.03	21,565,385.81	19,067,946.40
合计	568,528,062.58	500,517,092.96	517,354,459.73	462,863,221.19

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,799.22	10,978.74
城市维护建设税	2,059,043.06	396,455.65
教育费附加	882,461.89	169,943.10
地方教育费附加	588,307.92	113,295.38
合计	3,546,612.09	690,672.87

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,116,445.15	11,701,351.14
差旅费	1,083,166.04	1,566,940.75
运输费	7,909,985.50	9,172,806.16
办公费	266,532.49	630,045.38
租赁费	4,488,092.78	5,996,771.89
物料消耗费	254,075.82	779,242.30
装卸费	2,508,506.32	3,603,020.58
商场费用	6,480,584.62	8,822,590.64

其他	386,202.90	265,383.16
合计	37,493,591.62	42,538,152.00

其他说明：无。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	17,142,311.24	12,928,819.35
折旧摊销	2,470,847.49	2,270,062.35
聘请中介机构	755,422.09	528,301.89
税费	2,093,808.08	1,999,958.81
水电费	2,548,970.53	2,561,534.38
办公费	438,596.90	336,595.05
差旅费	458,045.58	456,026.96
劳保费	287,472.71	135,714.07
修理费	471,412.63	764,233.76
其他	6,096,563.89	4,547,816.01
合计	32,763,451.14	26,529,062.63

其他说明：无。

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,568,444.42	3,132,916.86
利息收入	-638,870.67	-421,440.84
汇兑损益	1,864.65	221,533.68
手续费	58,988.76	39,382.12
合计	2,990,427.16	2,972,391.82

其他说明：无。

#### 66、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	302,038.07	113.47

二、存货跌价损失	1,881,114.29	3,796,513.38
合计	2,183,152.36	3,796,626.85

其他说明：无。

## 67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	108,380.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	108,380.00	
合计	108,380.00	

其他说明：无。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-376,666.41
期货平仓损益	-2,768,280.25	577,178.08
其他-银行理财产品收益	730,800.00	
合计	-2,037,480.25	200,511.67

其他说明：无。

## 69、营业外收入

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：固定资产处置利得		2,573,439.49	
政府补助	2,019,848.08	2,361,879.72	2,019,848.08
保险赔款	257,935.28		257,935.28
赔款		2,621,234.13	
连带保证不需支付款	12,214,573.61		12,214,573.61
其他	27,860.75	10,459.50	27,860.75
合计	14,520,217.72	7,567,012.84	14,520,217.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
本期分摊与资产相关的政府补助	518,964.28	401,107.14	与资产相关
人才小高地	590,883.80	1,110,772.58	与收益相关
甘蔗渣浆生产环保类一次性食品”项目补助款	10,000.00		与收益相关
区工业和信息化委员会食糖临时储存贴息资金	600,000.00		与收益相关
贵港市财政局纳税大户奖励资金	300,000.00		与收益相关
国家高技术研究发展计划（863 计划）课题经费拨款		150,000.00	与收益相关
市直工工业企业技术改造资金计划拨款		700,000.00	与收益相关
合计	2,019,848.08	2,361,879.72	--

其他说明：无。

## 70、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	531.44	106,000.53	531.44
其中：固定资产处置损失	531.44	106,000.53	531.44
对外捐赠	1,500.00		1,500.00
其他		20,000.00	
合计	2,031.44	126,000.53	2,031.44

其他说明：无。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,862,223.80	1,228,171.41
合计	-1,862,223.80	1,228,171.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,622,821.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	243,423.19
子公司适用不同税率的影响	1,568,194.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,325.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,162,271.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	309,605.46
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
残疾人工资加计扣除	-42,502.21
其他	
所得税费用	-1,862,223.80

其他说明：无。

**72、其他综合收益**

无。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,019,848.08	2,682,400.00
定金、押金、投标保证金	15,598,755.40	2,960,669.27
利息收入	638,870.67	467,039.23
退款	2,084,560.12	803,837.25
往来款	779,264.49	2,646,352.03
其他	2,859,476.26	1,158,485.65
合计	23,980,775.02	10,718,783.43

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	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	40,377,852.40	48,121,189.39
往来款	20,199,967.19	7,101,732.14
其他	2,316,238.73	3,947,461.24
合计	62,894,058.32	59,170,382.77

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**

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。

**74、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	3,485,045.08	-15,622,315.06
加：资产减值准备	2,183,152.36	3,796,626.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,131,496.67	28,897,960.65
无形资产摊销	1,010,542.26	827,803.57
长期待摊费用摊销	301,614.66	205,930.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		-2,573,242.44

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	531.44	718.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,380.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,568,444.42	3,132,916.86
投资损失（收益以“-”号填列）	2,037,480.25	-200,511.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,862,223.80	1,228,171.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,663,909.10	-124,282,376.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,543,992.93	19,330,985.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,818,699.86	-112,601,666.32
经营活动产生的现金流量净额	-130,278,898.55	-197,858,997.65
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	110,671,653.61	96,753,913.40
减：现金的期初余额	248,813,609.99	69,457,465.25
现金及现金等价物净增加额	-138,141,956.38	27,296,448.15

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,671,653.61	248,813,609.99
其中：库存现金	13,109.54	6,603.73
可随时用于支付的银行存款	110,657,431.02	243,235,008.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,113.05	5,571,998.02
三、期末现金及现金等价物余额	110,671,653.61	248,813,609.99

其他说明：无。

**75、所有者权益变动表项目注释**

无。

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

无。

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6.48
其中：美元	1.06	6.1136	6.48
预收账款	25,471.60		155,723.17
其中：美元	25,471.60	6.1136	155,723.17

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**78、套期**

无

**79、其他**

无。

**八、合并范围的变更**

本期未发生合并范围的变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西纯点纸业有 限公司	广西贵港市	广西贵港市	销售	90.00%	10.00%	设立
广州纯点纸业有 限公司	广东广州市	广东广州市	销售	90.00%	10.00%	设立
广西贵港市安达 物流有限公司	广西贵港市	广西贵港市	物流	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

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

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西贵菱环保包装有限公司	广西贵港市	广西贵港市	生产加工	20.00%		权益法

**(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-376,666.41
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

#### 1、 本公司期初、期末金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类			
	期末余额		年初余额	
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	110,671,653.61		248,813,609.99	
应收票据	8,207,608.75		19,872,517.63	
应收账款	37,043,856.9		29,817,870.37	
预付款项	26,385,158.22		20,075,052.07	
其他应收款	46,744,378.86		38,071,569.73	
其他流动资产	15,716,816.49		24,521,915.64	
可供出售金融资产		4,150,000.00		4,150,000.00
合计	244,769,472.83	4,150,000.00	381,172,535.43	4,150,000.00

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类			
	期末余额		年初余额	
	其他金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	衍生金融负债
短期借款	120,000,000.00		110,000,000.00	
衍生金融负债				108,380.00
应付账款	58,086,825.56		113,590,368.28	
预收款项	15,458,698.02		23,044,504.18	
应付利息			188,222.22	
应付股利	3,011,386.57		3,011,386.57	
其他应付款	13,888,035.37		7,770,029.21	
预计负债			27,548,946.61	
合计	210,444,945.52		285,153,457.07	108,380.00

#### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口很小；其他流动资产中的期货保证金存于期货公司，风险敞口也较小。合并资产负债表中应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、预付款项、其他应收款三项合计占资产总额的9.62%（上年末为7.09%），且上述款项主要为1年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“七（五）应收账款、（六）预付账款、（九）其他应收款”的披露。

### 3、流动风险

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

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等“贷款和应收款项”合计244,769,472.83元，报告期末短期借款、应付账款、预收款项、应付利息、其他应付款、预计负债等“其他金融负债”合计210,444,945.52元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为1.16；年初该比例为1.34。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

### 4、市场风险

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

#### A、汇率风险

本公司外汇资产很少，本报告期末预收账款外汇合计25,471.6美元，参见“七（七十七）外币货币性项目”的披露。目前人民币对美元的汇率波动不大，公司经营受汇率风险影响较小。

#### B、利率风险

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

#### C、其他价格风险

无。

### 5、期货业务

本公司2014年在期货市场上销售白糖作为辅助销售渠道，当期货市场存在合理的实物交割价时，本公司即建卖空仓，持仓到期通过实物交割平仓，按实际平仓损益确认投资收益，持仓期间盈利或亏损通过衍生金融资产或负债核算，同时确认公允价值变动益。由于本公司期货业务以实物交割为目的，最终会实现白糖现货的销售，因此本公司的期货业务是锁定了销售白糖的现金流，不存在投机行为，风险敞口较小。

### 6、金融资产转移

无。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西广业粤桂投资集团有限公司	广西贵港市	制糖、造纸、酒精等	10079 万元	25.60%	25.60%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省广业资产经营有限公司。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中权益的披露。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省广业资产经营有限公司	本公司的实际控制人
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	同一母公司控制
广西贵糖技术服务有限公司	同一母公司控制
广西贵菱环保包装有限公司	本公司的联营企业
广东省广业电子机械产业集团有限公司	本公司实际控制人控制的子公司
广东省造纸研究所	本公司实际控制人控制的子公司
深圳南联食品有限公司	本公司实际控制人控制的子公司
广东省广业轻化工业集团有限公司	本公司实际控制人控制的子公司
广东雅兰酒店有限公司	本公司实际控制人控制的子公司
广东广业投资集团有限公司	本公司实际控制人控制的子公司
广东省广业科技集团有限公司	本公司实际控制人控制的子公司

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	卫生清洁绿化	589,200.00		否	589,200.00
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	水电管理费	171,634.37		否	233,150.75
广东省造纸研究所	租金、水电及物业管理费				169,440.00
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	招待所住宿费	61,533.00			6,480.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西贵菱环保包装有限公司	水、电、汽	421,434.69	807,768.95
广西贵菱环保包装有限公司	轻机加工	19,482.81	
广西贵菱环保包装有限公司	办公楼租金	23,760.00	
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	小裁纸	1,705.13	1,315.39
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	水、电	3,893.19	5,770.88
广西贵菱环保包装有限公司	小裁纸		730.77
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	白砂糖		5,752.50
广东省广业电子机械产业集团有限公司	生活用纸		463.48
深圳南联食品有限公司	生活用纸		37,336.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

关联交易定价方式：协议定价。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西贵菱环保包装有限公司	办公室	23,760.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省造纸研究所	办公室		86,000.00
广东省造纸研究所	仓库		6,000.00

关联租赁情况说明

无。

**(4) 关联担保情况**

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报告期内从本公司获得的应付报酬总额	2,365,260.04	1,907,045.16
报告期内从本公司实际获得的报酬总额	1,793,023.78	1,478,728.78

本公司现任董事、监事、高级管理人员14人。

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东省造纸研究所	191,689.40			
应收账款	深圳南联食品有限公司	36,870.00	368.70	20,180.00	201.80
应收账款	广东雅兰酒店有限公司			2,294.56	22.95
应收账款	广东广业投资集团有限公司			1,001.08	10.01
应收账款	广东省广业资产经营有限公司	399.00	3.99	648.00	6.48
应收账款	广东省广业科技集团有限公司			240.84	2.41
应收账款	广东省广业电子机械产业集团有限公司	166.82	1.67	231.64	2.32
应收账款	广东省广业轻化工业集团有限公司			171.84	1.72
应收账款	广东广业信息科技有限公司	51.00	0.51		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西贵港市贵糖物业服务有 限公司	58,575.00	58,575.00
应付账款	广西贵糖技术服务有限公司	722,782.00	722,782.00
其他应付款	广西贵港市贵糖物业服务有 限公司	252,419.37	287,434.42

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### （1）整体搬迁事项

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

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

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

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

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

#### （2）重大资产重组事项

详见 2015 年半年报正文第五节重要事项之“十、公司或持股 5% 以上股东在报告期间发生持续到报告期内的承诺事项”。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司向云硫集团发行 209,261,113 股股份，向广业公司发行 81,051,861 股股份。正在深圳登记结算有限公司深圳分公司办理新股登记。		暂无

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

详见“第五节重要事项”之“第十四、其他重大事项的说明”。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

**(2) 未来适用法**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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

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

**(2) 报告分部的财务信息****a、主营业务收入分行业列示**

单位：元

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制糖	230,661,566.84	197,412,632.42	171,000,406.33	155,940,896.04
造纸业	306,546,456.57	272,892,267.51	307,153,361.08	271,231,393.99
其他	11,037,116.43	10,296,541.00	17,635,306.51	16,622,984.76
合计	548,245,139.84	480,601,440.93	495,789,073.92	443,795,274.79

## b、主营业务收入分产品列示

单位：元

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖	230,661,566.84	197,412,632.42	171,000,406.33	155,940,896.04
文化纸	49,577,863.63	45,726,350.49	84,706,171.87	82,202,977.25
生活纸	213,202,192.42	188,345,000.61	148,296,694.72	119,046,767.41
浆	43,766,400.52	38,820,916.41	74,150,494.49	69,981,649.33
其他	11,037,116.43	10,296,541.00	17,635,306.51	16,622,984.76
合计	548,245,139.84	480,601,440.93	495,789,073.92	443,795,274.79

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,250,814.31	100.00%	140,571.39	0.33%	43,110,242.92	59,517,391.76	100.00%	91,968.82	0.15%	59,425,422.94
合计	43,250,814.31		140,571.39	0.33%	43,110,242.92	59,517,391.76	100.00%	91,968.82	0.15%	59,425,422.94

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	43,045,219.31	108,702.89	1.00%
1 至 2 年	133,600.00	13,360.00	10.00%
2 至 3 年	64,400.00	12,880.00	20.00%
3 年以上	7,595.00	5,628.50	
3 至 4 年	895.00	268.50	30.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00%
5 年以上	6,700.00	5,360.00	80.00%
合计	43,250,814.31	140,571.39	0.33%

确定该组合依据的说明：

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：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 48,602.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.01

其中重要的应收账款核销情况：无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,241,037.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.35%，相应计提的坏账准备 90,661.06 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,470,330.87	100.00%	725,463.71	1.56%	45,744,867.16	38,205,924.96	100.00%	560,178.76	1.47%	37,645,746.20
合计	46,470,330.87	100.00%	725,463.71	1.56%	45,744,867.16	38,205,924.96	100.00%	560,178.76	1.47%	37,645,746.20

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	45,446,668.40	454,466.68	1.00%
1 至 2 年	79,717.82	7,971.78	10.00%
2 至 3 年	332,573.03	66,514.61	20.00%
3 年以上	611,371.62	196,510.64	
3 至 4 年	585,173.32	175,552.00	30.00%
5 年以上	26,198.30	20,958.64	80.00%
合计	46,470,330.87	725,463.71	1.56%

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 165,284.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借支	1,088,427.92	732,557.01
押金	40,338.22	206,838.22
往来款项	38,568,909.22	29,013,294.82
蔗农定金	6,772,655.51	8,253,234.91
合计	46,470,330.87	38,205,924.96

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵港市土地储备中心	往来款	38,000,000.00	1 年内	81.77%	380,000.00
暂估定金	往来款	5,798,985.00	1 年内	12.48%	579.90
桥圩专业户潘炳章	往来款	864,363.31	2-3 年 325,290.83 元, 3-4 年 539,072.48 元	1.86%	226,779.91
李杰豪	往来款	130,000.00	1 年内	0.28%	1,300.00
桥圩镇东井塘村	往来款	109,307.2	1 年内	0.24%	1,093.07
合计	--	44,902,655.51	--	96.63%	609,752.88

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,305,011.83	36,000,000.00	46,305,011.83	82,305,011.83	36,000,000.00	46,305,011.83
对联营、合营企业投资				0.00		0.00
合计	82,305,011.83	36,000,000.00	46,305,011.83	82,305,011.83	36,000,000.00	46,305,011.83

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西纯点纸业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00
广西贵港市安达物流有限公司	41,805,011.83			41,805,011.83		
广州纯点纸业有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	82,305,011.83			82,305,011.83		36,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,850,888.31	463,883,981.73	450,556,961.24	431,633,634.82
其他业务	19,953,328.62	19,904,884.82	21,553,864.16	19,023,863.46
合计	506,804,216.93	483,788,866.55	472,110,825.40	450,657,498.28

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-376,666.41
期货平仓损益	-2,768,280.25	
其他-银行理财产品收益	723,704.11	577,178.08
合计	-2,044,576.14	200,511.67

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-531.44	处置固定资产
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）	2,019,848.08	政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-518,566.79	资产重组评估费、审计费
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,929,100.25	投资理财产品的收益、期货平仓收益及期货持仓盈利
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,498,869.64	
减：所得税影响额	1,810,577.89	
合计	10,259,941.35	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.80%	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- （一）载有董事长签名的2015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

2015年8月26日