

# 广西粤桂广业控股股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

### 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：广西粤桂广业控股股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	964,421,554.85	1,225,432,203.33
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	
交易性金融资产	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	123,165,244.06	279,024,112.06
应收账款	51,694,209.61	40,717,559.07
应收款项融资	187,274,802.05	
预付款项	28,383,426.00	19,530,020.61
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	8,093,403.70	7,376,115.58
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	0.00	
存货	491,238,195.96	265,778,057.88
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	41,194,624.81	121,339,550.53
流动资产合计	1,895,465,461.04	1,959,197,619.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	

债权投资	0.00	
可供出售金融资产		2,550,000.00
其他债权投资	0.00	
持有至到期投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	0.00	
其他权益工具投资	2,550,000.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	809,761,351.50	797,271,989.04
在建工程	191,002,041.26	191,382,760.01
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	976,035,464.53	969,960,685.20
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	9,620,078.42	13,932,444.59
递延所得税资产	36,925,778.25	37,483,787.13
其他非流动资产	27,434,386.51	22,486,119.57
非流动资产合计	2,053,329,100.47	2,035,067,785.54
资产总计	3,948,794,561.51	3,994,265,404.60
流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	630,000,000.00
向中央银行借款	0.00	
拆入资金	0.00	
交易性金融负债	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	0.00	0.00
应付账款	81,477,916.89	158,185,369.77
预收款项	147,031,571.56	20,371,867.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,475,420.91	31,137,309.98
应交税费	18,449,507.83	52,237,496.36
其他应付款	183,086,353.60	178,865,394.37
其中：应付利息	818,048.64	689,254.12
应付股利	2,731,118.62	2,708,716.57
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,021,520,770.79	1,095,797,438.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,564,000.00	4,782,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	68,987,505.39	68,236,261.83
长期应付职工薪酬	31,008,881.08	32,276,463.83
预计负债	20,321,586.73	23,496,673.30
递延收益	41,163,622.03	44,215,790.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	171,045,595.23	173,007,189.41
负债合计	1,192,566,366.02	1,268,804,627.75
所有者权益：		
股本	668,401,851.00	668,401,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,385,759,772.80	1,385,759,772.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	61,358.59	2,109,282.73
盈余公积	88,888,916.70	88,888,916.70
一般风险准备		
未分配利润	621,896,731.37	585,393,817.95
归属于母公司所有者权益合计	2,765,008,630.46	2,730,553,641.18
少数股东权益	-8,780,434.97	-5,092,864.33
所有者权益合计	2,756,228,195.49	2,725,460,776.85
负债和所有者权益总计	3,948,794,561.51	3,994,265,404.60

法定代表人：黄祥清

主管会计工作负责人：庄学武

会计机构负责人：梁鸿斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	132,944,623.15	368,326,927.32

交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	20,095,244.06	26,608,095.76
应收账款	903,054.34	19,039,993.06
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	17,844,045.10	11,843,469.38
其他应收款	62,990,885.38	54,705,794.06
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	363,264,818.78	158,579,277.05
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	28,492,496.44	110,038,293.66
流动资产合计	626,535,167.25	749,141,850.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,550,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,013,414,749.97	1,973,010,198.21
其他权益工具投资	2,550,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	319,278,372.67	308,257,947.44
在建工程	144,160,524.88	161,246,769.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	130,329,005.70	131,654,569.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,236,579.29	8,087,779.26
递延所得税资产	20,745,669.59	20,803,225.71
其他非流动资产	25,691,246.08	19,557,877.57
非流动资产合计	2,661,406,148.18	2,625,168,367.33
资产总计	3,287,941,315.43	3,374,310,217.62
流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	630,000,000.00
交易性金融负债		

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		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	48,050,936.54	119,479,484.65
预收款项	77,504,259.69	37,668,734.55
合同负债		
应付职工薪酬	12,847,350.54	11,265,719.46
应交税费	1,624,559.26	24,536,401.19
其他应付款	55,730,623.37	16,774,614.98
其中：应付利息	580,910.63	685,955.57
应付股利	2,731,118.62	2,708,716.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	735,757,729.40	839,724,954.83
非流动负债：		
长期借款	9,564,000.00	4,782,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	30,439,598.44	31,647,323.03
预计负债		
递延收益	27,595,664.95	29,393,276.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,599,263.39	65,822,599.24
负债合计	803,356,992.79	905,547,554.07
所有者权益：		
股本	668,401,851.00	668,401,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,571,156,428.96	1,571,156,428.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,119,684.64	88,119,684.64
未分配利润	156,906,358.04	141,084,698.95
所有者权益合计	2,484,584,322.64	2,468,762,663.55
负债和所有者权益总计	3,287,941,315.43	3,374,310,217.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,381,191,271.59	1,303,462,897.18
其中：营业收入	1,381,191,271.59	1,303,462,897.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,352,205,561.63	1,211,414,977.05
其中：营业成本	1,237,552,030.68	1,088,812,639.06
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		
税金及附加	14,083,837.81	16,972,866.25
销售费用	11,106,693.63	15,939,263.16
管理费用	69,417,790.51	72,858,704.06
研发费用	13,288,892.59	9,783,052.52
财务费用	6,756,316.41	7,048,452.00
其中：利息费用	15,127,629.64	13,512,255.45
利息收入	-9,203,930.98	-7,119,189.85
加：其他收益	7,579,753.69	3,728,121.55
投资收益（损失以“-”号填列）	1,629,166.35	121,231.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	62,041.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-280,801.49	-1,952,391.29

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,975,870.49	93,944,881.87
加：营业外收入	655,920.57	983,538.40
减：营业外支出	958,800.01	1,029,087.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,672,991.05	93,899,332.83
减：所得税费用	-5,168,379.50	24,455,453.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,841,370.55	69,443,879.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,841,370.55	72,201,901.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	1,162,692.31
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	46,528,941.19	71,458,500.94
2.少数股东损益	-3,687,570.64	-2,014,621.71
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	42,841,370.55	69,443,879.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,528,941.19	71,458,500.94
归属于少数股东的综合收益总额	-3,687,570.64	-2,014,621.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0696	0.1069
（二）稀释每股收益	0.0696	0.1069

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：元，上期被合并方实现的净利润为：1,330,050.43 元。

法定代表人：黄祥清

主管会计工作负责人：庄学武

会计机构负责人：梁鸿斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	368,267,425.18	863,605,937.72
减：营业成本	341,573,621.96	811,988,151.17
税金及附加	3,064,897.08	3,744,912.57
销售费用	5,602,052.75	6,453,950.42
管理费用	24,663,194.27	33,392,936.47
研发费用	1,807,965.46	2,235,298.83
财务费用	9,022,115.70	5,540,710.61
其中：利息费用	10,689,168.48	6,330,881.26
利息收入	-1,696,422.50	-826,011.39
加：其他收益	5,124,784.86	1,356,256.52
投资收益（损失以“-”号填列）	35,314,021.42	33,478,085.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”	266,666.36	



号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,353,388.13	-4,147,067.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	25,592,438.73	30,937,252.55
加:营业外收入	389,365.54	182,557.24
减:营业外支出	76,561.29	143,818.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,905,242.98	30,975,991.45
减:所得税费用	57,556.12	-295,976.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,847,686.86	31,271,967.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,847,686.86	31,271,967.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减		

值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	25,847,686.86	31,271,967.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,642,211,717.03	1,498,492,435.43
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,523,000.77	1,049,330.93
收到其他与经营活动有关的现金	54,710,136.54	41,896,298.08
经营活动现金流入小计	1,708,444,854.34	1,541,438,064.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,511,907,779.10	1,202,100,878.10
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

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	192,832,449.97	206,919,300.40
支付的各项税费	88,293,640.58	96,559,299.97
支付其他与经营活动有关的现金	73,909,949.60	77,155,248.99
经营活动现金流出小计	1,866,943,819.25	1,582,734,727.46
经营活动产生的现金流量净额	-158,498,964.91	-41,296,663.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	804,139,704.92	52,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,629,166.35	121,231.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	405,848.00	26,858.23
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	806,174,719.27	52,148,089.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,589,118.29	85,847,756.23
投资支付的现金	704,120,000.00	71,927,400.00
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	776,709,118.29	157,775,156.23
投资活动产生的现金流量净额	29,465,600.98	-105,627,066.52
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	134,782,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	134,782,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	232,649,999.93	45,600,347.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,363,233.90	6,523,985.96
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	254,013,233.83	52,124,333.18
筹资活动产生的现金流量净额	-119,231,233.83	117,875,666.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,949.35	198,524.32
五、现金及现金等价物净增加额	-248,160,648.41	-28,849,538.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,212,582,203.26	823,205,061.33
六、期末现金及现金等价物余额	964,421,554.85	794,355,522.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	488,000,908.39	1,048,203,163.65
收到的税费返还		22,792.95
收到其他与经营活动有关的现金	91,917,208.70	24,348,678.22
经营活动现金流入小计	579,918,117.09	1,072,574,634.82
购买商品、接受劳务支付的现金	635,271,661.64	1,106,190,139.88
支付给职工以及为职工支付的现金	72,558,733.73	81,451,053.36
支付的各项税费	34,619,763.07	14,239,257.18
支付其他与经营活动有关的现金	66,148,751.31	39,375,902.40
经营活动现金流出小计	808,598,909.75	1,241,256,352.82
经营活动产生的现金流量净额	-228,680,792.66	-168,681,718.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,139,704.92	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,314,021.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		57,993.14
投资活动现金流入小计	825,453,726.34	40,057,993.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,817,213.08	71,322,404.76
投资支付的现金	690,120,000.00	40,400,000.00

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	725,937,213.08	111,722,404.76
投资活动产生的现金流量净额	99,516,513.26	-71,664,411.62
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	134,782,000.00	170,000,000.00
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	134,782,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,000,024.77	5,511,038.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	241,000,024.77	5,511,038.20
筹资活动产生的现金流量净额	-106,218,024.77	164,488,961.80
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	-235,382,304.17	-75,857,167.82
加：期初现金及现金等价物余额	368,326,927.32	176,452,860.86
六、期末现金及现金等价物余额	132,944,623.15	100,595,693.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	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	其 他	小 计		
一、上年期末 余额	668,401,851.00				1,385,759,772.80			2,109,282.73	88,888,916.70		585,393,817.95		2,730,553,641.18	-5,092,864.33	2,725,460,776.85
加：会计 政策变更													0.00		0.00
前													0.00		0.00

期差错更正															
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	668,401,851.00				1,385,759,772.80				2,109,282.73	88,888,916.70		585,393,817.95	2,730,553,641.18	-5,092,864.33	2,725,460,776.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,047,924.14	0.00	0.00	36,502,913.42	0.00	34,454,989.28	-3,687,570.64	30,767,418.64
(一)综合收益总额											46,528,941.19		46,528,941.19	-3,687,570.64	42,841,370.55
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股													0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,026,027.77	0.00	-10,026,027.77	0.00	-10,026,027.77
1.提取盈余公积													0.00		0.00
2.提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对所有者(或股东)的分配											-10,026,027.77		-10,026,027.77		-10,026,027.77
4.其他													0.00		0.00

(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损														0.00	0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00	
6. 其他														0.00	0.00	
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,047,924.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,047,924.14	0.00	-2,047,924.14
1. 本期提取								4,762,331.56						4,762,331.56		4,762,331.56
2. 本期使用								6,810,255.70						6,810,255.70		6,810,255.70
(六)其他														0.00		0.00
四、本期期末余额	668,401,851.00	0.00	0.00	0.00	1,385,759,772.80	0.00	0.00	61,358,590	88,888,916.70	0.00	621,896,731.37	0.00	2,765,008,630.46	-8,780,434.97	2,756,228,195.49	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
一、上年期末	668				1,39			8,58	88,1		532,		2,69	497,4	2,697	

余额	,40				9,25			1,87	19,6		359,		6,71	05.00	,211,
	1,8				0,57			2.08	84.6		817.		3,80		207.0
	51.				7.25				4		05		2.02		2
	00														
加: 会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	668				1,39			8,58	88,1		532,		2,69		2,697
	,40				9,25			1,87	19,6		359,		6,71	497,4	,211,
	1,8				0,57			2.08	84.6		817.		3,80	05.00	207.0
	51.				7.25				4		05		2.02		2
	00														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.0	0.0	0.0	0.0	-13,527,400.00	0.00	0.00	1,315,652.27	0.00	0.00	38,038,408.39	0.00	25,826,660.66	-1,635,689.75	24,190,970.91
(一)综合收益总额											71,458,500.94		71,458,500.94	-2,014,621.71	69,443,879.23
(二)所有者投入和减少资本	0.0	0.0	0.0	0.0	-13,527,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-13,527,400.00		-13,527,400.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-13,527,400.00								-13,527,400.00		-13,527,400.00
(三)利润分配											-33,420,		-33,420,		-33,420,09



											092. 55		092. 55		2.55
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,420,092.55		-33,420,092.55		-33,420,092.55
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备								1,315,652.27					1,315,652.27	378,931.96	1,694,584.23
1. 本期提取								4,852,999.71					4,852,999.71	439,260.02	5,292,259.73
2. 本期使用								3,537,347.44					3,537,347.44	60,328.06	3,597,675.50
(六)其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	668,401,851.	0.00	0.00	0.00	1,385,723,177.25	0.00	0.00	9,897,524.35	88,119,684.64	0.00	570,398,225.44	0.00	2,722,540,462.68	-1,138,284.75	2,721,402,177.93

00													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	141,084,698.95	0.00	2,468,762,663.55
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	141,084,698.95	0.00	2,468,762,663.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,821,659.09	0.00	15,821,659.09
（一）综合收益总额										25,847,868.66		25,847,868.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.所有者投入的普通股												
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,026,277.77	0.00	-10,026,277.77

											7	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,026,277.7	-10,026,027.77
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	668,401,851.00	0.00	0.00	0.00	1,571,156,428.96	0.00	0.00	0.00	88,119,684.64	156,906,358.04	0.00	2,484,584,322.64

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	668,401,851.				1,571,156,428.96				88,119,684.64	196,660,194.63		2,524,338,159.23

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	196,660,194.63		2,524,338,159.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-2,148,125.00		-2,148,125.00
(一)综合收益总额										31,271,967.55		31,271,967.55
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-33,420,092.55		-33,420,092.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,420,092.55		-33,420,092.55
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	668,401,851.00				1,571,156,428.96				88,119,684.64	194,512,069.63		2,522,190,034.23

### 三、公司基本情况

广西粤桂广业控股股份有限公司（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8,000.00万股，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，本公司法人营业执照统一社会信用代码：91450800198227509B。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广西贵港市幸福路100号。

本公司总部办公地址：广东省广州市荔湾区流花路85号建工大厦3层。

本公司主要从事食糖、纸、纸浆、硫铁矿、硫酸、食用酒精、轻质碳酸钙、有机-无机复混肥料、有机肥料、食品包装用纸、食品添加剂氧化钙、减水剂的制造、销售。

本财务报告于2019年8月28日经本公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，分别是广西广业贵糖糖业集团有限公司（以下简称“贵糖集团”）、广东广业云硫矿业有限公司（以下简称“云硫矿业”）、广西纯点纸业有限公司（以下简称“广西纯点”）、广西贵港市安达物流有限公司（以下简称“安达物流”）、广西创辉房地产开发有限公司（以下简称“广西创辉”）、桂林永福顺兴制糖有限公司（以下简称“永福顺兴”）、广西青云置业有限公司（以下简称“广西青云”）、云浮联发化工有限公司（以下简称“云浮联发”）、广东粤桂瑞盈投资有限责任公司（以下简称“瑞盈投资”）。纳入合并会计报表范围的子公司与上年度相比，2019年上半年注销了广州纯点纸业有限公司，新增了广东粤桂瑞盈投资有限责任公司。纳入合并范围的各公司基本情况，详见“本节八、合并范围的变更”、“本节九、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

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 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2019年6月30日起，未来12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：

本公司及各子公司主要从事食糖、纸、纸浆、硫铁矿、硫酸、食用酒精、轻质碳酸钙、有机-无机复混肥料、有机肥料、食品包装用纸、食品添加剂氧化钙、减水剂的制造、销售。本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“第十节、五、44”的具体描述。

### 1、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、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、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。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；④一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。

## 6、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。

## (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。

## 7、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

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:

- a. 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;
- b. 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;
- c. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;



- d. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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

## 8、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。

## 9、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

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，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据和应收款项（无论是否包含重大融资成分），本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于除上述采用简化计量方法以外的金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款按照组合计提预期信用损失。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款按照组合计提预期信用损失。

### **(3) 金融资产转移确认依据和计量**

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### **(4) 金融负债的分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### **(5) 金融负债的终止确认**

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实

质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **11、应收票据**

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

#### **12、应收账款**

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

#### **13、应收款项融资**

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

#### **14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

#### **15、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### **(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、房地产开发成本。

##### **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

##### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### **(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。

#### **16、合同资产**

无

#### **17、合同成本**

无

#### **18、持有待售资产**

##### **(1) 确认标准**

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一

年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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：①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；②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；③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20.00%（含20.00%）以上但低于50.00%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20.00%（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。

## 23、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

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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	10-40	5%	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	10-14	5%	9.50-6.79
运输设备	年限平均法	4-8	5%	23.75-11.88
电子及办公设备	年限平均法	3	5%	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

### (1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### (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。

## 26、借款费用

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

### (1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

#### ①借款费用开始资本化的时点。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②借款费用停止资本化的时点：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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

#### ③借款费用暂停资本化的确定：

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，并且中断时间连续超过3.00个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、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：a. 符合无形资产的定义；b. 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；c. 该资产的成本能够可靠计量。

#### ②无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

#### ③后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### ④使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

#### ⑤无形资产的摊销方法和使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	摊销年限	依据
土地使用权	26-70 年	直线法摊销
采矿权	29年	直线法摊销

蔗区管理和开发权	30年	直线法摊销
软件	3年	直线法摊销

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

②内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，按其受益年限平均摊销，如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

无

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工薪酬定义

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

#### ②职工的范围

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

#### ③短期薪酬认定

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：

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

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

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

d. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- ③公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

无

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### (1) 销售商品收入

本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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

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

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

#### 1) 国内销售

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

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

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

#### 2) 出口销售

本公司采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得提货单据时，产品相关

的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

### (2) 提供劳务收入

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

让渡资产使用权收入主要包括租赁收入。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

本公司租赁收入确认条件如下：

- a 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- b 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c 出租成本能够可靠地计量。

## 40、政府补助

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

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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

①商誉的确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

## 42、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：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90.00%（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（90.00%（含）以上）；
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

②不满足上述条件的，认定为经营租赁。

③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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

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

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

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

### (2) 分部报告

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经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司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；
- ③本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (3) 套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，以远期合约作为套期工具进行套期保值，以规避现金流量变动造成的风险。

#### ①套期保值业务确认的条件

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

b. 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

d. 套期有效性能够可靠地计量；

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

#### ②套期保值的计量

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

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

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

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

#### ③套期有效性的评价

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

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

b. 套期的实际抵销结果在80.00%-125.00%的范围内。

#### 4) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

a. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

c. 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

d. 公司撤销了对套期关系的指定。

### (4) 专项储备

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



逐月提取:

- ①营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;
- ④营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减:库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

#### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 3 月 31 日起陆续修订并颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号),要求自 2019 年 1 月 1 日起在境内上市公司执行。根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》,公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则。	董事会审议	

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述会计准则的修订要求,公司需对会计政策相关内容进行相应变更,按照上述通知规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,225,432,203.33	1,225,432,203.33	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	279,024,112.06	26,608,095.76	-252,416,016.30
应收账款	40,717,559.07	40,717,559.07	
应收款项融资		252,416,016.30	252,416,016.30
预付款项	19,530,020.61	19,530,020.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,376,115.58	7,376,115.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	265,778,057.88	265,778,057.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	121,339,550.53	121,339,550.53	
流动资产合计	1,959,197,619.06		
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,550,000.00		-2,550,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		2,550,000.00	2,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	797,271,989.04	797,271,989.04	
在建工程	191,382,760.01	191,382,760.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	969,960,685.20	969,960,685.20	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	13,932,444.59	13,932,444.59	
递延所得税资产	37,483,787.13	37,483,787.13	
其他非流动资产	22,486,119.57	22,486,119.57	
非流动资产合计	2,035,067,785.54	2,035,067,785.54	
资产总计	3,994,265,404.60	3,994,265,404.60	
流动负债：			
短期借款	630,000,000.00	630,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据	0.00		
应付账款	158,185,369.77	158,185,369.77	
预收款项	20,371,867.86	20,371,867.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,137,309.98	31,137,309.98	
应交税费	52,237,496.36	52,237,496.36	
其他应付款	178,865,394.37	178,865,394.37	
其中：应付利息	689,254.12	689,254.12	
应付股利	2,708,716.57	2,708,716.57	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,095,797,438.34	1,095,797,438.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,782,000.00	4,782,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	68,236,261.83	68,236,261.83	

长期应付职工薪酬	32,276,463.83	32,276,463.83	
预计负债	23,496,673.30	23,496,673.30	
递延收益	44,215,790.45	44,215,790.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,007,189.41	173,007,189.41	
负债合计	1,268,804,627.75	1,268,804,627.75	
所有者权益：			
股本	668,401,851.00	668,401,851.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,385,759,772.80	1,385,759,772.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,109,282.73	2,109,282.73	
盈余公积	88,888,916.70	88,888,916.70	
一般风险准备			
未分配利润	585,393,817.95	585,393,817.95	
归属于母公司所有者权益合计	2,730,553,641.18	2,730,553,641.18	
少数股东权益	-5,092,864.33	-5,092,864.33	
所有者权益合计	2,725,460,776.85	2,725,460,776.85	
负债和所有者权益总计	3,994,265,404.60	3,994,265,404.60	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	368,326,927.32	368,326,927.32	
交易性金融资产	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00		
衍生金融资产	0.00		
应收票据	26,608,095.76	26,608,095.76	
应收账款	19,039,993.06	19,039,993.06	
应收款项融资	0.00		
预付款项	11,843,469.38	11,843,469.38	
其他应收款	54,705,794.06	54,705,794.06	
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
存货	158,579,277.05	158,579,277.05	

合同资产	0.00		
持有待售资产	0.00		
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	110,038,293.66	110,038,293.66	
流动资产合计	749,141,850.29	749,141,850.29	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,550,000.00		-2,550,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,973,010,198.21	1,973,010,198.21	
其他权益工具投资		2,550,000.00	2,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	308,257,947.44	308,257,947.44	
在建工程	161,246,769.57	161,246,769.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	131,654,569.57	131,654,569.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,087,779.26	8,087,779.26	
递延所得税资产	20,803,225.71	20,803,225.71	
其他非流动资产	19,557,877.57	19,557,877.57	
非流动资产合计	2,625,168,367.33	2,625,168,367.33	
资产总计	3,374,310,217.62	3,374,310,217.62	
流动负债：			
短期借款	630,000,000.00	630,000,000.00	
交易性金融负债			
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			
应付票据	0.00		
应付账款	119,479,484.65	119,479,484.65	
预收款项	37,668,734.55	37,668,734.55	
合同负债			
应付职工薪酬	11,265,719.46	11,265,719.46	
应交税费	24,536,401.19	24,536,401.19	
其他应付款	16,774,614.98	16,774,614.98	

其中：应付利息	685,955.57	685,955.57	
应付股利	2,708,716.57	2,708,716.57	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	839,724,954.83	839,724,954.83	
非流动负债：			
长期借款	4,782,000.00	4,782,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,647,323.03	31,647,323.03	
预计负债			
递延收益	29,393,276.21	29,393,276.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,822,599.24	65,822,599.24	
负债合计	905,547,554.07	905,547,554.07	
所有者权益：			
股本	668,401,851.00	668,401,851.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,571,156,428.96	1,571,156,428.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	88,119,684.64	88,119,684.64	
未分配利润	141,084,698.95	141,084,698.95	
所有者权益合计	2,468,762,663.55	2,468,762,663.55	
负债和所有者权益总计	3,374,310,217.62	3,374,310,217.62	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	16%、13%、10%、9%、6%、5%
消费税	按酒精销售额计提	5%

城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%、5%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%

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
广西粤桂广业控股股份有限公司	15%
广西贵港市安达物流有限公司	5%
广西纯点纸业有限公司	25%
广东广业云硫矿业有限公司	15%
广西创辉房地产开发有限公司	25%
桂林永福顺兴制糖有限公司	25%
广西广业贵糖糖业集团有限公司	25%
广东粤桂瑞盈投资有限责任公司	5%
云浮联发化工有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 公司以蔗渣为主要原料生产的纸和蔗渣浆符合财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》通知(财税[2015] 78号)中的资源综合利用产品相关规定，公司销售以蔗渣为原料生产的纸和蔗渣浆可享受增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为50%。本公司的孙公司云浮联发化工有限公司，于2018年01月19日向云浮市云安区国家税务局提出资源综合利用产品及劳务增值税即征即退申请，云浮市云安区国家税务局发布的《税务事项通知书》(云交国税税通[2018]142号)认定申请减免理由合理、依据准确；据此，给予云浮联发化工有限公司增值税即征即退期限由2018年01月01开始，期限不固定。

(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。

(3) 子公司广东广业云硫矿业有限公司于2018年11月28日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201844003095。云硫矿业自2018年11月28日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期3年，2019年减按15%缴纳企业所得税。

## 3、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	47,511.47	48,512.73
银行存款	964,360,960.51	1,212,531,876.40
其他货币资金	13,082.87	12,851,814.20
合计	964,421,554.85	1,225,432,203.33

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

## 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	123,165,244.06	26,608,095.76
合计	123,165,244.06	26,608,095.76

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,419,298.40	
合计	53,419,298.40	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：无。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,569,195.57	20.81%	12,713,195.57	93.69%	856,000.00	13,579,195.57	25.13%	12,723,195.57	93.70%	856,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	12,342,757.91	18.93%	11,486,757.91	93.06%	856,000.00	12,352,757.91	22.86%	11,496,757.91	93.07%	856,000.00
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,226,437.66	1.88%	1,226,437.66	100.00%	0.00	1,226,437.66	2.27%	1,226,437.66	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	51,635,738.82	79.19%	797,529.21	1.54%	50,838,209.61	40,447,895.76	74.87%	586,336.69	1.45%	39,861,559.07
其中：										
其中：账龄组合	51,635,738.82	79.19%	797,529.21	1.54%	50,838,209.61	40,447,895.76	74.87%	586,336.69	1.45%	39,861,559.07
合计	65,204,934.39	100.00%	13,510,724.78	20.72%	51,694,209.61	54,027,091.33	100.00%	13,309,532.26	24.63%	40,717,559.07

按单项计提坏账准备：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

湖北京襄化工有限公司	4,722,888.14	4,722,888.14	100.00%	对方无力偿还
韶关市曲江昆仑山矿业有限公司	7,619,869.77	6,763,869.77	89.00%	已走司法程序
合计	12,342,757.91	11,486,757.91	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
钟祥市楚钟磷化有限公司	947,649.83	947,649.83	100.00%	对方无力偿还
新一佳超市有限公司	278,787.83	278,787.83	100.00%	该客户无可供执行财产，预计该货款难以收回。
合计	1,226,437.66	1,226,437.66	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	51,635,738.82	797,529.21	1.54%
合计	51,635,738.82	797,529.21	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	50,951,075.13
账龄组合	50,951,075.13
1至2年	75,514.96
2至3年	240,814.91
3年以上	368,333.82
3至4年	41,508.07

4至5年	185,782.19
5年以上	141,043.56
合计	51,635,738.82

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	586,336.69	263,928.91	52,736.39		797,529.21
单项重大	11,496,757.91	0.00	10,000.00		11,486,757.91
单项不重大	1,226,437.66	0.00	0.00		1,226,437.66
合计	13,309,532.26	263,928.91	62,736.39		13,510,724.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
广东湛化集团有限公司	本公司实际控制人控制的子公司	23,550,286.45	1年内	36.12%	235,502.87
广西金茂钛业有限公司	非关联方	11,015,900.49	1年内	16.89%	110,159.00
韶关市曲江昆仑山矿业有限公司	非关联方	7,619,869.77	2-3年	11.69%	6,763,869.77
湖北京冀化工有限公司	非关联方	4,722,888.14	2-3年	7.24%	4,722,888.14
广东省广业集团有限公司	本公司实际控制人	1,500,000.00	1年内	2.30%	15,000.00
合计	—	48,408,944.85		74.24%	11,847,419.78

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为48,408,944.85元，占应收账款期末余额合计数的比例为74.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为11,847,419.78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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	187,274,802.05	252,416,016.30
合计	187,274,802.05	252,416,016.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

本公司有部分应收票据用于贴现及背书，执行新金融工具准则后将其重分类至应收款项融资。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	28,167,778.71	99.24%	19,237,103.03	98.50%
1至2年	186,815.72	0.66%	218,064.73	1.11%
2至3年	12,050.02	0.04%	69,350.85	0.36%
3年以上	16,781.55	0.06%	5,502.00	0.03%
合计	28,383,426.00	--	19,530,020.61	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额		与本公司关系	预付时间	未结算原因
	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)			
广东三茂铁路股份有限公司	8,204,579.58	28.91%	非关联方	2019年6月	预付运输费
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	5,500,000.00	19.38%	非关联方	1年以内	预付糖款
广西电网有限责任公司贵港供电局	4,417,848.56	15.56%	非关联方	1年以内	预付电费
中国石化销售有限公司广西贵港石油分公司	892,580.73	3.14%	非关联方	1年以内	预付石油款
贵港市港峰运输有限责任公司	756,894.93	2.67%	非关联方	1年以内	预付运费
合计	19,771,903.80	69.66%			

其他说明：无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	8,093,403.70	7,376,115.58
合计	8,093,403.70	7,376,115.58

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：无

**(3) 其他应收款**

1) 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
履约保证金及押金等	300.00	3,292,657.84
往来款	8,149,603.22	5,356,776.49
员工备用金	346,241.80	511,722.28
其他	1,215,557.13	96,491.92
合计	9,711,702.15	9,257,648.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,646,042.46		235,490.50	1,881,532.96
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	40,785.85			40,785.85
本期转回	304,020.36			304,020.36
2019年6月30日余额	1,382,807.95		235,490.50	1,618,298.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	39,209.55
1年以内(含1年)	39,209.55
1至2年	461,359.89
2至3年	6,383.13
3年以上	1,111,345.88
3至4年	9,000.00
4至5年	9,000.00
5年以上	1,093,345.88

合计	1,618,298.45
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄	1,881,532.96	40,785.85	304,020.36	1,618,298.45
合计	1,881,532.96	40,785.85	304,020.36	1,618,298.45

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明: 无

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
广西俊瓯糖业有限公司	往来款	2,717,190.05	1-2 年	27.98%	271,719.01
龙志强	往来款	1,421,217.27	1-2 年	14.63%	119,039.03
贵港市港北区建设工程质量(安全)监督站	往来款	800,000.00	1 年以内	8.24%	8,000.00
广西俊鑫糖业有限公司	往来款	687,543.00	1-2 年	7.08%	68,754.30
贵港市港南区财政国库支付局	农民保障金押金	477,224.54	1 年内	4.91%	4,772.25
合计	--	6,103,174.86	--	62.84%	472,284.59

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明:

无

**9、存货**

是否已执行新收入准则

是  否

**(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	114,024,655.12	19,271,090.90	94,753,564.22	98,091,148.80	15,095,903.88	82,995,244.92
在产品	2,050,141.05	59,480.27	1,990,660.78	4,515,348.67	349,273.09	4,166,075.58
库存商品	336,068,782.53	8,861,548.21	327,207,234.32	128,428,996.12	14,084,832.98	114,344,163.14
周转材料	4,280,803.93	0.00	4,280,803.93	4,503,525.54		4,503,525.54
发出商品	2,562,584.00	0.00	2,562,584.00	2,586,094.85		2,586,094.85
房产开发产品	60,443,348.71	0.00	60,443,348.71	57,182,953.85		57,182,953.85
合计	519,430,315.34	28,192,119.38	491,238,195.96	295,308,067.83	29,530,009.95	265,778,057.88

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (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	15,095,903.88	4,175,187.02	0.00	0.00	0.00	19,271,090.90
在产品	349,273.09	0.00	0.00	289,792.82	0.00	59,480.27
库存商品	14,084,832.98	22,568,274.55	0.00	27,791,559.32	0.00	8,861,548.21
周转材料		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,530,009.95	26,743,461.57	0.00	28,081,352.14	0.00	28,192,119.38
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转销存货跌价准备			
原材料	存货成本与可变现净值孰低		本期已领用			
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售			
在产品	存货成本与可变现净值孰低		本期已领用			

注：计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	28,424,522.40	100,019,704.92
留抵扣增值税进项税额	8,225,207.08	
待抵扣增值税进项税额	3,151,952.79	13,613,027.59

待认证增值税进项税额	1,392,942.54	3,810,942.07
预缴企业所得税	0.00	2,365.61
其他		3,893,510.34
合计	41,194,624.81	121,339,550.53

其他说明：

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

#### 14、债权投资

无

#### 15、其他债权投资

无

#### 16、长期应收款

无

#### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：无

#### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	150,000.00
广西泛糖产品市场营销有限公司	400,000.00	400,000.00
合计	2,550,000.00	2,550,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：



## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	809,761,351.50	797,271,989.04
合计	809,761,351.50	797,271,989.04

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	597,734,692.79	1,713,503,076.20	27,159,689.14	22,136,116.62	57,508,854.72	2,418,042,429.47
2.本期增加金额	48,200,280.92	50,980,943.13	3,140,318.78	229,336.68	485,669.73	103,036,549.24
(1) 购置	0.00	4,140,362.37	1,180,850.34	229,336.68	115,911.18	5,666,460.57
(2) 在建工程转入	46,020,464.40	15,900,433.28	0.00	0.00	0.00	61,920,897.68
(3) 企业合并增加	2,179,816.52	30,940,147.48	1,959,468.44	0.00	369,758.55	35,449,190.99
3.本期减少金额	2,400,000.00	159,746,030.81	10,481,191.17	107,557.66	1,778,294.75	174,513,074.39
(1) 处置或报废	0.00	1,194,340.15	1,192,036.76	107,557.66	0.00	2,493,934.57
(2) 其他减少	2,400,000.00	158,551,690.66	9,289,154.41	0.00	1,778,294.75	172,019,139.82
4.期末余额	643,534,973.71	1,604,737,988.52	19,818,816.75	22,257,895.64	56,216,229.70	2,346,565,904.32
二、累计折旧						
1.期初余额	271,690,716.07	1,249,742,135.52	18,545,799.28	18,076,958.12	51,414,238.24	1,609,469,847.23
2.本期增加金额	15,017,812.18	37,466,940.75	1,401,453.68	759,372.15	905,282.25	55,550,861.01
(1) 计提	15,017,812.18	37,466,940.75	1,401,453.68	759,372.15	905,282.25	55,550,861.01
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	4,593,443.23	125,077,168.60	8,286,046.76	139,144.45	1,420,945.58	139,516,748.62
(1) 处置或报废	0.00	1,130,053.97	648,269.28	139,144.45	0.00	1,917,467.70
(2)	4,593,443.23	123,947,114.63	7,637,777.48	0.00	1,420,945.58	137,599,280.92

其他减少						
4.期末余额	282,115,085.03	1,162,131,907.66	11,661,206.20	18,697,185.82	50,898,574.91	1,525,503,959.62
三、减值准备						
1.期初余额	954,683.14	10,257,668.05	0.00	0.00	88,242.01	11,300,593.20
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	954,683.14	10,257,668.05	0.00	0.00	88,242.01	11,300,593.20
四、账面价值						
1.期末账面价值	360,465,205.54	432,348,412.81	8,157,610.55	3,560,709.82	5,229,412.78	809,761,351.50
2.期初账面价值	325,089,293.58	453,503,272.63	8,613,889.86	4,059,158.50	6,006,374.47	797,271,989.04

(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	85,661,471.45	29,934,510.03		55,726,961.42	
机器设备	522,498,370.97	463,894,412.17	2,292,424.96	56,311,533.84	
运输设备	15,870,508.81	14,891,908.74	72,960.93	905,639.14	
其他设备	202,589.14	73,649.17		128,939.97	
合计	624,232,940.37	508,794,480.11	2,365,385.89	113,073,074.37	

(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
房屋建筑物	121,047,895.23	房屋由于未收集完备办理房产证所需的资料，所以暂未办理房产证；构筑物由于不满足办理房产证所需的条件，所以无法办理房产证。
合计	121,047,895.23	

其他说明：

受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，纸业生产不饱和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况；受糖价低迷的影响，本期桂林永福顺兴糖厂暂停生产，与生产相关的车间、机器设备、其他设备出现暂时闲置的情况。

## (6) 固定资产清理

无

其他说明:

本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订的抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为2,500.00万元借款（贷款期间：2015年4月至2018年4月，并于2018年4月签订展期协议，贷款期间延至2019年10月）提供抵押担保。截至2019年6月30日，抵押房屋及建筑物账面原值为22,951,233.94元，账面净值为18,003,972.54元，抵押机器设备账面原值为30,149,962.18元，账面净值为15,652,063.90元。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	191,002,041.26	191,382,760.01
合计	191,002,041.26	191,382,760.01

### (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
粤桂热电循环糖厂技改项目	101,881,971.51		101,881,971.51	115,562,152.52		115,562,152.52
粤桂热电循环基础建设工程项目	35,767,501.74		35,767,501.74	19,877,263.98		19,877,263.98
粤桂热电循环制浆项目	0.00		0.00	2,745,014.21		2,745,014.21
无元素氯漂白技改项目	0.00		0.00	17,598,954.06		17,598,954.06
粤桂热电循环办公区建设项目	4,020,382.21		4,020,382.21	3,338,923.27		3,338,923.27
100kt/a湿法磷酸净化装置工程	4,117,374.04		4,117,374.04	3,780,853.66		3,780,853.66
203#颚式破碎机更新	3,076,275.71		3,076,275.71	3,076,275.71		3,076,275.71
云安绿色日化产业集聚区供热蒸汽管道改造项目	2,950,821.99		2,950,821.99	2,950,821.99		2,950,821.99
边坡合成孔径雷达监测预警系统项目	2,242,501.84		2,242,501.84	2,130,952.95		2,130,952.95

250至300台阶 矿山运输道路 工程	3,601,057.17		3,601,057.17	2,500,439.87		2,500,439.87
尾砂降硫技改	7,964,351.65		7,964,351.65	6,340,873.80		6,340,873.80
大坑尾处理增 量技改	2,207,228.79		2,207,228.79	2,183,952.93		2,183,952.93
尾矿库防洪工 程	3,817,508.52		3,817,508.52	3,017,159.28		3,017,159.28
微细粒级废弃 物循环利用及 处理项目	4,290,225.31		4,290,225.31	0.00		0.00
废热锅炉改良 支出	2,100,125.68		2,100,125.68	0.00		0.00
其他	12,964,715.10		12,964,715.10	6,279,121.78		6,279,121.78
合计	191,002,041.26	0.00	191,002,041.26	191,382,760.01	0.00	191,382,760.01

(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
粤桂 热电 循环 糖厂 技改 项目	753,69 2,000. 00	115,56 2,152. 52	29,836 ,010.0 7	43,516 ,191.0 8		101,88 1,971. 50	13.52 %	13.52	0.00			其他
粤桂 热电 循环 基础 建设 工程 项目	198,20 0,000. 00	19,877 ,263.9 8	15,890 ,237.7 6	0.00		35,767 ,501.7 4	18.05 %	18.05				其他
微细 粒级 废弃 物循 环利 用及 处理 项目	48,000 ,000.0 0		4,290, 225.31			4,290, 225.31	8.94%	8.94				其他

合计	999,89 2,000. 00	135,43 9,416. 50	50,016 ,473.1 4	43,516 ,191.0 8		141,93 9,698. 55	--	--				--
----	------------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	--	------------------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

无

26、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	办公软件	专利技术	蔗区管理和开发权	采矿权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	875,899,43 1.86			2,518,460. 78	35,941.89	64,458,422 .10	249,599,69 9.51	1,192,511, 956.14
2.本期增加金额	24,912,723 .02			1,005,692. 57				25,918,415 .59
(1) 购置	24,912,723 .02			1,005,692. 57				25,918,415 .59
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	900,812,15 4.88			3,524,153. 35	35,941.89	64,458,422 .10	249,599,69 9.51	1,218,430, 371.73
二、累计摊								

销								
1.期 初余额	146,890,49 9.96			1,288,215. 43	1,991.78	6,165,994. 85	68,204,568 .92	222,551,27 0.94
2.本 期增加金 额	13,835,723 .68			79,642.82	1,725.43	1,552,462. 36	4,374,081. 97	19,843,636 .26
(1) 计提	13,835,723 .68			79,642.82	1,725.43	1,552,462. 36	4,374,081. 97	19,843,636 .26
3.本 期减少金 额								
(1) 处置								
4.期 末余额	160,726,22 3.64			1,367,858. 25	3,717.21	7,718,457. 21	72,578,650 .89	242,394,90 7.20
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	740,085,93 1.24			2,156,295. 10	32,224.68	56,739,964 .89	177,021,04 8.62	976,035,46 4.53
2.期 初账面价 值	729,008,93 1.90			1,230,245. 35	33,950.11	58,292,427 .25	181,395,13 0.59	969,960,68 5.20

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

其他说明：

本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订的抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为2,500.00万元借款（贷款期间：2015年4月至2018年4月，并于2018年4月签订展期协议，贷款期间延至2019年10月）提供抵押担保。截至2019年6月30日，抵押土地使用权账面原值1,973,173.14元，账面净值1,381,221.54元。

广西洁宝纸业投资股份有限公司（原告）对贵港市国土局颁发的贵国用2014第00979号土地使用证行政登记纠纷提起行政诉讼，粤桂股份为第三人。原告诉求为：1、撤销核发给粤桂股份的贵国用2014第00979号土地使用证；2、判决贵国用2014第00979号土地使用证给原告。2018年12月27日，贵港市港北区法院作出《行政判决书》：1、撤销国土局颁发给粤桂股份的贵国用2014第00979号土地使用证；2、驳回洁宝公司其它诉求。本公司已于2019年1月10日向贵港市中级人民法院提交上诉状，请求二审法院依法撤销贵港市港北区人民法院（2018）桂0802行初56号行政判决书。截至2019年6月30日，公司被撤销的贵国用2014第00979号土地使用证涉及的土地使用权账面原值1,080,000元，累计摊销123,750.00元，账面净值956,250.00元。

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46			5,109,495.46

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46			5,109,495.46

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成主要是由于本公司2017年度发生非同一控制下企业合并永福顺兴，支付的合并对价大于取得的可辨认净资产的公允价值所致。

## 29、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
深圳写字楼	2,006,370.25	0.00	41,799.40	0.00	1,964,570.85
装修费	1,468,098.42	1,579,447.50	434,581.88	0.00	2,612,964.04
良种甘蔗种植扶持项目	4,613,310.59	0.00	3,954,266.19	0.00	659,044.40
搬迁费	5,844,665.33	0.00	1,461,166.20	0.00	4,383,499.13

合计	13,932,444.59	1,579,447.50	5,891,813.67	0.00	9,620,078.42
----	---------------	--------------	--------------	------	--------------

其他说明

无。

### 30、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	38,836,571.58	8,696,287.44	43,692,417.33	8,710,717.57
内部交易未实现利润	2,205,518.40	551,379.60	2,149,002.49	537,250.63
可抵扣亏损	113,878,716.07	17,081,807.41	113,878,716.07	17,081,807.41
搬迁费	4,793,843.25	1,198,460.81	4,793,843.25	1,198,460.81
预提费用	661,783.09	94,220.19	915,574.53	137,336.18
购置用于环保、节能节水、安全生产等专用设备的抵免税额	1,770,013.13	265,501.97	1,770,013.13	265,501.97
同一控制企业合并资产评估增值	36,152,483.32	9,038,120.83	38,210,850.24	9,552,712.56
合计	198,298,928.84	36,925,778.25	205,410,417.04	37,483,787.13

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (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		36,925,778.25		37,483,787.13

#### (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	7,802,003.62	27,523,906.09
可抵扣亏损	145,447,950.79	137,571,675.48
合计	153,249,954.41	165,095,581.57

#### (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
2019	25,242,854.90	25,242,854.90	
2020	48,216,201.33	48,216,201.33	
2021	46,804,972.16	46,804,972.16	
2022	2,508,408.93	2,508,408.93	
2023	14,799,238.16	14,799,238.16	
2024	7876275.31	0.00	



合计	145,447,950.79	137,571,675.48	--
----	----------------	----------------	----

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	5,543,140.43	10,865,701.60
搬迁补偿款	21,891,246.08	11,620,417.97
合计	27,434,386.51	22,486,119.57

其他说明：

### 32、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	540,000,000.00	630,000,000.00
合计	540,000,000.00	630,000,000.00

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

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、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	71,923,488.60	134,296,377.12
1-2年	2,571,755.52	17,238,281.26
2-3年	986,964.77	367,763.41
3年以上	5,995,708.00	6,282,947.98
合计	81,477,916.89	158,185,369.77

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	147,031,571.56	20,371,867.86
合计	147,031,571.56	20,371,867.86

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

无

## 39、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	29,676,548.97	160,724,602.09	166,050,832.33	24,350,318.73
二、离职后福利-设定提存计划	1,460,761.01	18,224,046.03	17,559,704.86	2,125,102.18
三、辞退福利	0.00	4,543,169.71	4,543,169.71	0.00
合计	31,137,309.98	183,491,817.83	188,153,706.90	26,475,420.91

### (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	19,095,110.71	135,277,242.60	140,852,511.69	13,519,841.62
2、职工福利费	0.00	1,006,744.51	1,006,744.51	0.00
3、社会保险费	647,335.44	8,756,718.18	8,729,018.17	675,035.45
其中：医疗保险费	4,374.77	7,156,027.30	7,013,258.45	147,143.62
工伤保险费	401,270.47	863,282.19	755,798.39	508,754.27
生育保险费	241,690.20	737,408.69	959,961.33	19,137.56
4、住房公积金	965,969.27	11,500,053.00	11,324,290.00	1,141,732.27
5、工会经费和职工教育经费	8,968,133.55	4,183,843.80	4,138,267.96	9,013,709.39
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,676,548.97	160,724,602.09	166,050,832.33	24,350,318.73

### (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	1,225,100.75	17,567,658.77	16,987,359.42	1,805,400.10

2、失业保险费	235,660.26	656,387.26	572,345.44	319,702.08
合计	1,460,761.01	18,224,046.03	17,559,704.86	2,125,102.18

其他说明：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	0.00	4,543,169.71	4,543,169.71	0.00
合计	0.00	4,543,169.71	4,543,169.71	0.00

本公司上半年度因解除劳动关系所提供辞退福利为4,543,169.71元，期末已支付完毕。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,915,373.96	29,811,878.02
消费税	0.00	0.00
企业所得税	7,946,101.81	12,391,868.38
个人所得税	199,949.43	2,188,749.40
城市维护建设税	319,199.75	1,992,181.46
教育费附加	136,799.90	853,792.06
地方教育费附加	91,199.93	569,194.71
水利建设基金、堤围费		18,303.34
印花税	390,220.30	849,189.22
残疾人就业保障金	18,303.34	135,563.90
房产税	1,222,094.86	519,264.60
水资源税	785,126.75	0.00
资源费	732,007.52	2,096,671.02
土地使用税	190,592.70	11,931.96
代扣代缴税费	168,491.16	0.00
环境保护税	334,046.42	768,292.67
废弃电子处理基金	0.00	30,615.62
合计	18,449,507.83	52,237,496.36

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	818,048.64	689,254.12
应付股利	2,731,118.62	2,708,716.57
其他应付款	179,537,186.34	175,467,423.68
合计	183,086,353.60	178,865,394.37

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	439,323.64	110,913.47
短期借款应付利息	378,725.00	578,340.65
合计	818,048.64	689,254.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,731,118.62	2,708,716.57
合计	2,731,118.62	2,708,716.57

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
往来单位款项	165,230,204.17	164,571,884.90
应付个人款	113,129.37	231,995.93
押金、保证金	4,807,883.00	2,994,361.81
农务	4,664,941.13	861,125.95
其他	4,721,028.67	6,808,055.09
合计	179,537,186.34	175,467,423.68

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

其他说明

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

本公司控股子公司永福顺兴与广西永福农村合作银行营业部签订的抵押担保合同（合同编号：345604150432942、345604150432941、345604150414942），永福顺兴以自有房屋及建筑物、机器设备及土地使用权为2,500.00万元借款（贷款期间：2015年4月至2018年4月，并于2018年4月签订展期协议，贷款期间延至2019年10月）提供抵押担保。抵押房屋及建筑物、机器设备及土地使用权的情况详见“第十节、七、21、固定资产”及“第十节、七、26、无形资产。”

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,564,000.00	4,782,000.00
合计	9,564,000.00	4,782,000.00

长期借款分类的说明：

本期本公司与中国工商银行股份有限公司贵港分行签订《0211600007-2018年（分营）字00077》，合同约定本公司在1亿元内的最高限额信用借款，借款期限2018年7月20日至2026年7月4日，首笔借款偿还时间为2020年7月4日。

其他说明，包括利率区间：

长期借款年利率4.91%。

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	68,987,505.39	68,236,261.83
合计	68,987,505.39	68,236,261.83

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
计提“三类”人员费用	32,381,074.55	31,629,830.99
合计	68,987,505.39	68,236,261.83

其他说明：

计提“三类”人员费用，是本公司依据《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117号文）及广东省国资委批复，从未分配利润中计提了2014年5月31日之后的离退休、内退人员和在职人员的统筹外福利，分五期支付，利息按照5年期银行贷款利率计算。2019年上半年，本公司共计提利息751,243.56元。

##### (2) 专项应付款

无

#### 49、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	221,950.19	259,137.49
二、辞退福利	1,399,906.33	2,630,301.78
三、其他长期福利	7,423,753.77	7,423,753.77
四、非货币性福利	21,963,270.79	21,963,270.79
合计	31,008,881.08	32,276,463.83

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	259,137.49	322,466.35
四、其他变动	37,187.30	39,353.10
2.已支付的福利	37,187.30	39,353.10
五、期末余额	221,950.19	283,113.25

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	259,137.49	322,466.35
二、计入当期损益的设定受益成本	37,187.30	39,353.10
五、期末余额	221,950.19	283,113.25

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

本公司的设定受益计划是一项为1996年前退休的人员在退休后提供退休金的非统筹部分,截止2019年06月30日,本公司共有140名1996年前退休的人员纳入该项设定受益计划,支付金额为每年每人285.60元至604.80元之间。该设定受益计划义务现值于2019年6月30日由本公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大,对本公司未来现金流量不构成重大影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

本公司根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的要求,折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定;所有福利年增长率和年离职率为0;

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下:

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-402.19
降低1个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-403.01
提高1个百分点对服务成本的影响	-402.19
降低1个百分点对服务成本的影响	-403.01

其他说明:

无

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
搬迁补偿费	2,115,365.68	4,793,843.25	为排除400水平排土场重大事故隐患对台一村居民进行

			搬迁，预提的搬迁补偿费。
预计复垦费	18,206,221.05	18,702,830.05	取得硫铁矿采矿权时，与当地政府存在生态恢复义务。
合计	20,321,586.73	23,496,673.30	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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
政府补助	44,215,790.45	-1,000,000.00	2,052,168.42	41,163,622.03	政府补助
合计	44,215,790.45	-1,000,000.00	2,052,168.42	41,163,622.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁赔款	8,042,195.21			85,707.24			7,956,487.97	与收益相关
挖潜改造项目	200,000.00			0.00			200,000.00	与收益相关
困难职工生活补助	1,800,000.00			0.00			1,800,000.00	与收益相关
蔗渣污水处理	1,687,012.99			200,000.00			1,487,012.99	与资产相关
蔗渣造纸白泥资源	665,476.21			92,857.14			572,619.07	与资产相关
电气设备节能降耗	189,285.56			21,428.58			167,856.98	与资产相关
沼气代替天然气	674,940.63			69,821.42			605,119.21	与资产相关
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	212,500.00			17,000.00			195,500.00	与资产相关
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	710,714.27			35,535.72			675,178.55	与资产相关
制浆蒸煮余热回收利用工程	255,095.23			17,392.86			237,702.37	与资产相关
年产3万吨生活用	1,416,666.76			71,428.58			1,345,238.18	与资产相关

纸改造二期工程								
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	424,999.93			21,428.58			403,571.35	与资产相关
特种纸研究院建设	1,904,761.90			95,238.10			1,809,523.80	与资产相关
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	487,500.00			25,000.00			462,500.00	与资产相关
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	324,032.26			16,201.62			307,830.64	与资产相关
粤桂(贵港)热电循环经济产业园基础建设工程	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目	738,095.26			28,571.42			709,523.84	与资产相关
绿色制造系统集成项目	5,670,000.00			0.00			5,670,000.00	与资产相关
甘蔗糖厂膜物理澄清工艺项目	480,000.00			0.00			480,000.00	与资产相关
甘蔗混合汁陶瓷膜过滤浓缩液糖分回收项目	240,000.00			0.00			240,000.00	与资产相关
白砂糖自动装包及白砂糖、赤砂糖码垛智能工厂建设	770,000.00			0.00			770,000.00	与资产相关



粤桂产业园区物流基地规划设计前期经费	1,000,000.00	-1,000,000.00		0.00			0.00	与资产相关
8万吨精制酸技改项目奖补(普惠性)专项基金	2,074,200.00			0.00			2,074,200.00	与资产相关
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	5,666,666.39			1,000,000.02			4,666,666.37	与资产相关
V系列磨浮系统技术改造工程	283,333.61			49,999.98			233,333.63	与资产相关
重金属污染防治专项资金	2,610,000.00			0.00			2,610,000.00	与资产相关
资源综合利用(尾矿再选技改项目)	2,080,000.00			195,000.00			1,885,000.00	与资产相关
安全生产专项资金	108,314.24			9,557.16			98,757.08	与资产相关
合计	44,215,790.45	-1,000,000.00		2,052,168.42			41,163,622.03	

其他说明:

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明: 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	668,401,851.00						668,401,851.00

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）	1,385,759,772.80			1,385,759,772.80
合计	1,385,759,772.80			1,385,759,772.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 56、库存股

无

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,109,282.73	4,762,331.56	6,810,255.70	61,358.59
合计	2,109,282.73	4,762,331.56	6,810,255.70	61,358.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全生产费，安全生产费的使用主要用于安全生产项目。

#### 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	88,888,916.70			88,888,916.70
合计	88,888,916.70			88,888,916.70

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	585,393,817.95	610,171,507.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-79,833,604.73
调整后期初未分配利润	585,393,817.95	530,337,903.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,528,941.19	88,476,007.49

应付普通股股利	10,026,027.77	33,420,092.55
期末未分配利润	621,896,731.37	585,393,817.95

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	1,334,221,096.92	1,205,704,404.11	1,263,317,892.37	1,055,810,511.45
其他业务	46,970,174.67	31,847,626.57	40,145,004.81	33,002,127.61
合计	1,381,191,271.59	1,237,552,030.68	1,303,462,897.18	1,088,812,639.06

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明: 无

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,341,309.85	3,248,788.18
教育费附加	1,003,418.52	1,397,737.29
资源税	5,378,350.11	6,704,067.95
房产税	1,930,797.27	1,689,962.10
土地使用税	574,909.77	1,040,438.54
车船使用税	453,764.73	16,866.18
印花税	760,612.88	456,854.14
地方教育费附加	666,652.22	943,113.26
堤围防护费	0.00	20,660.34
残疾人就业保障金	6,389.54	7,767.24
水利建设基金	0.00	284,429.49
环境保护税	967,632.92	1,162,181.54
合计	14,083,837.81	16,972,866.25

其他说明: 无

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,213,108.22	6,372,219.40
运输、装卸	5,392,978.87	5,377,545.96
仓储、租赁费	-1,117.08	2,083,624.44
广告费、业务宣传费	123,303.78	1,214,370.10
差旅费	208,467.31	269,693.17

办公费	23,989.28	58,561.04
物料消耗	55,382.14	16,408.16
其他	1,090,581.11	546,840.89
合计	11,106,693.63	15,939,263.16

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	28,765,445.81	31,141,320.96
折旧摊销	23,745,058.61	21,766,653.80
聘请中介机构	553,059.12	1,280,218.43
租赁费	1,337,210.66	901,064.29
水电费	2,815,418.25	2,802,209.87
办公费	516,180.56	460,862.51
差旅费	462,764.03	409,262.01
社保费	220,594.34	310,691.48
修理费	225,649.21	653,363.22
其他	10,776,409.92	13,133,057.49
合计	69,417,790.51	72,858,704.06

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,636,683.03	8,983,676.89
直接投入费用	1,812,506.00	21,311.97
折旧摊销费用	236,239.04	7,896.26
新产品设计费	12,950.00	0.00
其他	590,514.52	770,167.40
合计	13,288,892.59	9,783,052.52

其他说明：无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,127,629.64	13,512,255.45
利息收入	-9,203,930.98	-7,119,189.85
汇兑损益	-82,182.38	-211,986.01
手续费	100,379.53	89,028.10
其他	814,420.60	778,344.31
合计	6,756,316.41	7,048,452.00

其他说明：无

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与企业日常活动相关的政府补助	7,579,753.69	3,728,121.55
合计	7,579,753.69	3,728,121.55

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,629,166.35	121,231.48
合计	1,629,166.35	121,231.48

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	262,984.51	
债权投资减值损失	0.00	
其他债权投资减值损失	0.00	
长期应收款坏账损失	0.00	
合同资产减值损失	0.00	
应收账款坏账损失	-200,942.53	
合计	62,041.98	

其他说明：无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-296,022.79
二、存货跌价损失	-280,801.49	-1,656,368.50
合计	-280,801.49	-1,952,391.29

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、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
非流动资产处置利得合计	216,512.98	24,678.41	216,512.98
保险赔款	235,000.00	37,419.23	235,000.00
违约赔偿收入	43,446.04	196,548.24	43,446.04
其他	160,961.55	724,892.52	160,961.55

合计	655,920.57	983,538.40	655,920.57
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：无

## 75、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	224,790.65	572,504.73	224,790.65
税收的滞纳金、罚金支出	233.89	81,747.47	233.89
其他	733,775.47	374,835.24	733,775.47
合计	958,800.01	1,029,087.44	958,800.01

其他说明：无

## 76、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
当期所得税费用	-5,726,388.38	24,178,556.26
递延所得税费用	558,008.88	276,897.34
合计	-5,168,379.50	24,455,453.60

### (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	37,672,991.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,650,948.66
子公司适用不同税率的影响	-3,482,567.82
调整以前期间所得税的影响	-10,134,070.32
非应税收入的影响	-348,572.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,994.68
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	3,966,861.17
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	443,195.22
残疾人工资加计扣除	-40,020.83
研发费用加计扣除	-1,290,147.43
所得税费用	-5,168,379.50

其他说明：无

## 77、其他综合收益

无

## 78、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
定金、押金、投标保证金	7,767,919.52	5,740,501.00
政府补助	2,509,249.58	1,847,635.00
利息收入	8,892,575.34	7,119,189.85
往来款	18,488,029.91	19,400,213.85
其他	17,052,362.19	7,788,758.38
合计	54,710,136.54	41,896,298.08

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
定金、押金、保证金	12,598,969.57	5,358,316.33
往来款	25,681,362.81	33,309,295.12
销售费用支付的现金	2,585,204.04	10,131,415.51
管理费用支付的现金	16,593,763.77	14,383,525.90
其他	16,450,649.41	13,972,696.13
合计	73,909,949.60	77,155,248.99

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

## 79、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	42,841,370.55	69,443,879.23
加：资产减值准备	218,759.51	1,952,391.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,056,996.29	46,915,341.82
无形资产摊销	20,448,510.62	18,147,556.07
长期待摊费用摊销	4,312,366.17	7,811,531.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资	172,027.42	547,826.32

产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,565.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,239,180.01	13,512,255.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,629,166.35	-121,231.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,546.12	276,897.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-212,544,240.95	-173,949,680.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,885,423.27	22,645,221.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,139,873.76	-48,478,651.93
其他	-42,441,429.58	
经营活动产生的现金流量净额	-158,498,964.91	-41,296,663.02
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	964,421,554.85	794,355,522.93
减：现金的期初余额	1,212,582,203.26	823,205,061.33
现金及现金等价物净增加额	-248,160,648.41	-28,849,538.40

**(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	964,421,554.85	1,212,582,203.26
其中：库存现金	47,511.47	48,512.73
可随时用于支付的银行存款	964,360,960.51	1,212,531,876.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,814.13	1,814.13
三、期末现金及现金等价物余额	964,421,554.85	1,212,582,203.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	11,268.74	

其他说明：无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,268.74	汇票保证金
固定资产	33,692,096.37	抵押借款
无形资产	1,381,221.54	抵押借款



合计	35,084,586.65	--
----	---------------	----

其他说明：无

## 82、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	--	--	
其中：美元	1,321,661.74	6.8747	9,086,030.44
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蔗渣污水处理	200,000.00	蔗渣污水处理	200,000.00
蔗渣造纸白泥资源	92,857.14	蔗渣造纸白泥资源	92,857.14
电气设备节能降耗	21,428.58	电气设备节能降耗	21,428.58
沼气代替天然气	69,821.42	沼气代替天然气	69,821.42
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	17,000.00	热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	17,000.00
年产3万吨生活用纸改造二期工程	71,428.58	年产3万吨生活用纸改造二期工程	71,428.58
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	21,428.58	制浆造纸废水深度处理技改工程项目	21,428.58
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	25,000.00	年产3万吨生活用纸项目财政贴息	25,000.00
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	35,535.72	制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	35,535.72
制浆蒸煮余热回收利用工程	17,392.86	制浆蒸煮余热回收利用工程	17,392.86
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	16,201.62	制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	16,201.62

热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目	28,571.42	热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目	28,571.42
拆迁赔偿	85,707.24	拆迁赔偿	85,707.24
基于蔗渣三组分分离的低聚木糖酶法工业模拟生产示范（协助单位经费分配）	700,000.00	基于蔗渣三组分分离的低聚木糖酶法工业模拟生产示范（协助单位经费分配）	700,000.00
定期班轮补贴	600.00	定期班轮补贴	600.00
2018.5-11月养老险补贴款	2,223,525.80	2018.5-11月养老险补贴款	2,223,525.80
2018.12月社保局养老险补贴款	303,047.80	2018.12月社保局养老险补贴款	303,047.80
2016-2017年度工业创新研发及两化融合奖励金（广西名牌产品）	100,000.00	2016-2017年度工业创新研发及两化融合奖励金（广西名牌产品）	100,000.00
特种纸研究院建设	95,238.10	特种纸研究院建设	95,238.10
粤桂产业园区物流基地规划设计前期经费	1,000,000.00	粤桂产业园区物流基地规划设计前期经费	1,000,000.00
专利资助及奖励	18,000.00	专利资助及奖励	18,000.00
2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理的工程	195,000.00	2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理的工程	195,000.00
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	1,000,000.02	硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	1,000,000.02
V系列磨浮系统技术改造工程	49,999.98	V系列磨浮系统技术改造工程	49,999.98
云安区财政局安全生产专项资金	9,557.16	云安区财政局安全生产专项资金	9,557.16
云安区财政局安全生产专项资金	8,600.00	云安区财政局安全生产专项资金	8,600.00
增值税退税	1,173,811.67		
合计	7,579,753.69		6,405,942.02

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：无

##### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明：无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的	处置价款与处置投	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩	按照公允价值重新	丧失控制权之日剩	与原子公司股权投资

					确定依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	余股权的比例	余股权的账面价值	余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	余股权公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州纯点纸业有限公司		100.00%	公司注销	2019年05月14日	工商局核准注销		0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

广西粤桂产业控股股份有限公司于2019年1月8日召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立投资公司的议案》，具体内容详见公司刊登在《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上的《关于设立投资公司的公告》（公告编号：2019-005）。2019年3月28日，全资子公司广东粤桂瑞盈投资有限责任公司完成工商登记手续，并取得了广东广州市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册资本壹亿元。

## 6、其他

### 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	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	贵港市	贵港市	糖生产与销售	100.00%		设立
广东广业云硫矿业有限公司	云浮市	云浮市	矿石生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
广西贵港市安达物流有限公司	贵港市	贵港市	物流		100.00%	设立
广西创辉房地产开发有限公司	贵港市	贵港市	房地产开发		100.00%	设立
广西纯点纸业有限公司	贵港市	贵港市	销售	90.00%	10.00%	设立
广东粤桂瑞盈投资有限责任公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00%		设立
桂林永福顺兴制糖有限公司	桂林市	桂林市	糖生产与销售	69.50%		非同一控制下企业合并

广西青云置业有限公司	贵港市	贵港市	房地产业	100.00%		设立
云浮联发化工有限公司	云浮市	云浮市	化工		66.04%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司的全资子公司广西广业贵糖糖业集团有限公司持有广西贵港市安达物流有限公司和广西创辉房地产开发有限公司100.00%股权，因此本公司间接持有广西贵港市安达物流有限公司和广西创辉房地产开发有限公司100.00%股权；

因本公司和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100%的股权；

本公司全资子公司广东广业云硫矿业有限公司持有云浮联发化工有限公司66.04%的股权，因此本公司间接持有云浮联发化工66.04%的股权。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明：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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：无

### (4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明：无

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：无

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 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、应收票据和应收款项、其他权益工具投资、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。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据及应收账款、贷款和应收款项、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. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

#### (1) 期末余额

项目	金融资产分类		
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
以成本或摊销成本计量			
货币资金	964,421,554.85		964,421,554.85
应收票据及应收账款	362,134,255.72		362,134,255.72
其他应收款	8,093,403.70		8,093,403.70
其他流动资产	41,194,624.81		41,194,624.81
其他权益工具投资		2,550,000.00	2,550,000.00
合计	1,375,843,839.08	2,550,000.00	1,378,393,839.08

(续表)

项目	金融负债的分类	
	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量		
短期借款	540,000,000.00	540,000,000.00
应付票据及应付账款	81,477,916.89	81,477,916.89
其他应付款	183,086,353.60	183,086,353.60
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00
长期借款	9,564,000.00	9,564,000.00
长期应付款	68,987,505.39	68,987,505.39
预计负债	20,321,586.73	20,321,586.73
合计	928,437,362.61	928,437,362.61

#### (2) 期初余额

项目	金融资产分类		
	贷款和应收款项	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
以成本或摊销成本计量			
货币资金	1,225,432,203.33		1,225,432,203.33
应收票据及应收账款	319,741,671.13		319,741,671.13
其他应收款	7,376,115.58		7,376,115.58
其他流动资产	121,339,550.53		121,339,550.53

其他权益工具投资		2,550,000.00	2,550,000.00
合计	1,673,889,540.57	2,550,000.00	1,676,439,540.57

(续表)

项目	金融负债的分类	
	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量		
短期借款	630,000,000.00	630,000,000.00
应付票据及应付账款	158,185,369.77	158,185,369.77
其他应付款	178,865,394.37	178,865,394.37
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付款	68,236,261.83	68,236,261.83
预计负债	23,496,673.30	23,496,673.30
合计	1,083,783,699.27	1,083,783,699.27

## 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。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，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us，信用交易为辅。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收票据及应收账款、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，本公司的应收票据及应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的9.07%（上年末为8.93%），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。本公司因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“第十节、七、5、应收账款”及“第十节、七、8 其他应收款”的披露。

## 3. 流动性风险

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。

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“金融资产”与“金融负债”的比例为1.53。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、利率风险等风险。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止2019年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示参见本“第十节、七、82 “外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止2019年06月30日，本公司有息负债金额为705,144,000.00元。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广业集团有限公司	广东省广州市天河区金穗路1号32楼	资产经营与管理；组织资产重组等	154,620.48 万元	54.78%	54.78%

本企业的母公司情况的说明

广东省广业集团有限公司实际控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、九、1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节、九、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：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
云浮广业硫铁矿集团有限公司	本公司的第一大股东
广西广业粤桂投资集团有限公司	本公司的第三大股东
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	本公司第三大股东控制的子公司
广东云硫建筑安装工程有限公司	本公司第一大股东的联营企业
云浮市云硫劳动服务有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
广东宏大爆破股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广业石油天然气有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广业培训学院有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东顺业石油化工建设监理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东广业开元科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东宏大罗化民爆有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东省国际工程咨询有限公司	本公司母公司控制的孙公司
宏大爆破有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东联合民爆有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东湛化集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省环境工程装备有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广西鹿寨化肥有限责任公司	本公司控股子公司的少数股东
湖南君泽资产经营管理有限公司	本公司控股子公司的少数股东
龙志强	本公司控股子公司的少数股东
骆永武	本公司控股子公司的少数股东
广东省轻纺建筑设计院有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东粤能物业管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司

其他说明

#### 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
广东宏大爆破股份有限公司	乳化炸药	4,108,053.51	9,913,793.10	否	3,751,326.27
广东广业石油天然气有限公司	购买商品	5,503,844.85	13,793,103.45	否	5,854,467.98
云浮广业硫铁矿集团有限公司	物业管理费、接待费、租赁费等	4,667,775.50	31,065,138.74	否	4,297,270.68
云浮广业硫铁矿集团有限公司	资金占用费	3,635,376.90	8,575,471.70	否	4,413,010.15
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电抄表服务费等	2,127,082.00	9,000,000.00	否	2,476,991.37
广东省广业集团	监理费、平台	2,967,238.36	9,350,000.00	否	811,721.64

公司系统内单位	费、租赁费、编制费等				
---------	------------	--	--	--	--

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
广西贵港市贵糖物业服务有 限公司	水、电、白砂糖	569,519.82	202,900.97
广东云硫建筑安装工程有 限公司	水电费	4,626.08	6,936.01
云浮广业硫铁矿集团有限公 司	水电费、材料、话费、工 程、维修费等	8,141.24	476,473.51
云浮市云硫劳动服务有限公 司	水电费、材料、维修费等	282,715.07	241,695.12
广东湛化集团有限公司	硫精矿	25,572,204.98	193,336.62
云浮广业硫铁矿集团有限公 司	硫铁矿	0.00	14,943,851.27
广东省广业集团有限公司	托管费	1,415,094.34	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
广东省广业集 团有限公司	广东广业云硫 矿业有限公司	广东湛化集团 有限公司委托 经营管理	2018年07月 20日	2023年07月 19日	协议定价	1,415,094.34

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (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
-------	--------	-----------	-----------

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
云浮广业硫铁矿集团有限公 司	房屋建筑、机器设备	1,166,379.48	2,182,944.12

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云浮广业硫铁矿集团有限公司	114,600,000.00	2008年06月01日	2019年12月31日	起始日2008年6月、2009年11月、2015年3月、2015年5月、2015年6月
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,194,238.05	1,487,081.56

#### (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
其他应收款	龙志强	1,421,217.27	119,039.03	1,024,916.48	93,601.62
其他应收款	骆永武	50,085.05	2,445.88	121,346.00	11,153.52
其他应收款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	0.00	0.00	36,593.59	365.94
应收账款	广东湛化集团有限公司	23,550,286.45	235,502.87	17,759,591.54	177,595.92
应收账款	广东省广业集团有限公司	0.00	0.00	1,346,774.19	13,467.74
预付账款	广东省广业置业集团有限公司	0.00	0.00	5,073.00	0.00
预付账款	广东广业石油天	329,000.00	0.00	0.00	0.00

	然气有限公司				
其他非流动资产	广东省环境工程装备有限公司	0.00	0.00	4,137,459.60	0.00
合计		25,350,588.77	356,987.78	24,431,754.40	296,184.74

## (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	广东云硫建筑安装工程有 限公司	76,991.82	85,141.82
应付账款	广东广业石油天然气有 限公司	2,753,275.25	3,178,624.55
应付账款	广东粤能物业管理有限公司	0.00	21,030.00
应付账款	广东宏大罗化民爆有 限公司	252,349.38	672,976.49
应付账款	广东宏大爆破股份有 限公司	1,327,731.39	6,302.95
长期应付款	云浮广业硫铁矿集团有 限公司	32,381,074.55	31,629,830.99
其他应付款	云浮广业硫铁矿集团有 限公司	146,920,376.93	148,311,896.05
其他应付款	广东云硫建筑安装工程有 限公司	45,200.09	144,318.15
其他应付款	云浮市云硫劳动服务有 限公司	184,723.00	439,068.00
其他应付款	广西贵港市贵糖物业服 务有限公司	20,000.00	1,264,660.63
其他应付款	广东广业开元科技有 限公司	16,534.49	55,114.95
其他应付款	广东省轻纺建筑设计院有 限公司	5,000.00	0.00
合计		183,983,256.90	185,808,964.58

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 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

本公司《关于公司整体搬迁改造的议案》经2015年10月16日公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议和2015年11月3日公司2015年第三次临时股东大会审议通过。并于2015年10月17日、2016

年1月16日、2017年7月20日、2018年3月14日、2019年3月26日在《证券时报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露了《关于公司整体搬迁改造的议案》(2015-063)、《关于公司整体搬迁改造的进展公告》(2016-004、2017-034、2018-011、2019-018)。

公司搬迁改造的建设方案、投资估算等情况与2015年10月17日披露的《关于公司整体搬迁改造的议案》相比,受征地等客观因素影响,建设进度和预定计划时间有所延后。具体项目建设进展情况如下:

#### (1) 粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目(一期工程)

项目占地约500亩,采用亚硫酸法生产工艺,原计划2016年2月开工,预计2017年底竣工投产,由于供地延迟了一年,项目建设只能相应推迟。项目建设用地(第二批500亩)政府于2016年12月14日清表、2017年7月5日进行挂牌成交确认,并于2017年办理了土地使用权证。

该项目土建总体完成82%,设备安装完成70%。项目采用BT方式建设,中标单位为广东省广业置业集团有限公司、广州建筑股份有限公司以及广东省石油化工建设集团公司联合体;项目建设监理单位完成公开招标,中标单位为广东顺业石油化工建设监理有限公司。

2017年9月8日,公司与广东省广业置业集团有限公司(牵头单位)、广州建筑股份有限公司、广东省石油化工建设集团公司(联合体)签订了《粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目投资、建设、移交回购项目合同》。详见公司于2017年9月12日在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《广西贵糖(集团)股份有限公司关于公司与广东省广业置业集团有限公司、广州建筑股份有限公司、广东省石油化工建设集团公司签订BT项目合同暨因公开招标形成关联交易的公告》(2017-048)。2017年9月30日,公司与广东顺业石油化工建设监理有限公司签订《粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目投资、建设、移交回购项目监理合同》。项目采用BT模式建设,有利于提升公司资本运作能力。

根据目前粤桂热电循环糖厂施工进展的实际情况,计划2019/2020榨季开榨生产。截止2019年6月30日,该项目累计支出21,138.85万元(其中项目支出14,539.82万元,土地支出6,599.03万元),BT项目暂未结算。

#### (2) 年产10.89万吨漂白浆项目(即粤桂热电循环制浆项目)

贵糖年产10.89万吨漂白浆搬迁改造项目是贵糖整体搬迁、粤桂(贵港)热电循环经济产业园的重要组成部分。项目于2015年12月项目通过广西壮族自治区“两高”项目审查,列为2018年自治区重大项目续建项目。

为科学统筹并顺利推进年产10.89万吨漂白浆搬迁改造项目建设,避免在项目建设过程中出现质量、安全、投资、进度管控困难等问题,同时,落实粤桂股份《设立糖业子公司议案》要求,将糖浆纸业务注入糖业子公司,2018年11月粤桂股份同意项目建设主体由粤桂股份变更为贵糖集团,同时为节约财务费用支出、强化项目工程管理,同意项目采用自建模式开展建设。2018年11月完成环评、备案的项目业主变更手续。浆厂土地详细勘察2019年1月份已完成,临时施工用电2019年2月已完成施工,2019年4月建设项目A地块(约210亩)已完成招拍挂,已签订成交确认书及国有建设用地使用权出让合同。2019年6月初步设计已通过专家评审,目前正在开展项目设计、设备招标、道路及碱炉烟囱工程施工招标、报建等工作。

年产10.89万吨漂白浆项目计划2020年年底竣工投产。

截止2019年6月30日,该项目已累计支出2,957.31万元(其中项目支出466.04万元,土地支出2,491.27万元)。

#### (3) 8万吨生活用纸及8万吨特种纸搬迁技改项目

生活用纸搬迁技改项目、特种纸搬迁技改项目都已经完成可研和环评工作。截止2019年6月30日,8万吨生活用纸项目累计支出1,252.03万元(其中项目支出27.20万元,土地支出1,224.83万元);8万吨特种纸搬迁技改项目(即粤桂热电循环特种纸项目)正在进行环评工作,累计支出133.60万元。

#### (4) 办公生活区、基础设施配套建设项目

基础设施建设情况:①贵糖搬迁改造项目办公区建设工程:总平图、规划设计方案均已通过住建部门审批;施工图纸已设计完成,正在办理住建部门施工图审查备案。②贵糖搬迁改造项目生活区建设工程:总平图已通过审批。③广业大道、幸福路硬化工程、广业大道二期、幸福二路:土建总体完成100%,2019年7月30日通过竣工验收;④糖厂仓库工程已完成竣工验收、消防验收,资料已移交至贵港市档案馆,等待

竣工验收备案。截止2019年6月30日，该项目（即粤桂热电循环基础建设工程项目）累计支出3576.75万元；粤桂热电循环办公区建设项目累计支出8,692.05万元（其中项目支出402.04万元，土地投资8,290.01万元）。

办公区项目、基础设施配套建设项目目前正在进行规划设计的前期工作，计划在2020年底完成办公区项目的建设。

综上，截止2019年6月30日，整体搬迁技改项目累计支出37,750.59万元（含购买土地），其中项目投资19,145.45万元，土地投资18,605.14万元。

整体搬迁技改项目是公司重点工作之一，本公司正全力以赴抓紧、抓好项目建设，实现搬迁技改项目高质量完成并投产运营。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额812.3万元，主要是：

①云硫矿业一起劳动争议仲裁案件。是由职业性重度哮喘导致工伤死亡的，从劳动争议仲裁到生命健康权纠纷诉讼的案件。在劳动争议仲裁案件中，我司是被申请人，我司在云浮市社会保险基金管理局核发养老一次性待遇前，出于人道主义考虑，于2015年8月向申请人支付了丧葬费、遗属抚恤金、供养直系亲属救济金合计56,160元。案件经过云浮市劳动仲裁委员会的审理，认为云浮市社会保险基金管理局于2017、2018年分别核发了一次性工亡补助金、账户退款、丧葬费、抚恤金等费用，申请人已领取了全部费用，其他请求均不符合劳动争议受理范围，因此于2018年5月16日出具的裁决书对申请人的全部仲裁请求予以驳回。申请人对仲裁裁决不服，后向云浮市云城区人民法院提起了诉讼，案件于2018年8月28日开庭进行了审理，一审判决原告主张的损失项目及数额超出了核定范围，我司仅需支付医疗费、交通费、伙食费、营养费、精神损害赔偿金等合计33,361.68元，法院对原告要求支付的超出法定金额及请求予以驳回。原告不服一审判决，提起上诉，请求法院撤销一审判决。案件于2019年6月13日开庭进行审理，现等待二审判决。涉案金额445.5万元。

②广西洁宝纸业投资股份有限公司（原告）对贵港市国土局颁发的贵国用2014第00979号土地使用证行政登记纠纷提起行政诉讼，粤桂股份为第三人。原告诉求为：1、撤销核发给粤桂股份的贵国用2014第00979号土地使用证；2、判决贵国用2014第00979号土地使用证给原告。2018年12月27日，贵港市港北区法院作出《行政判决书》：1、撤销国土局颁发给粤桂股份的贵国用2014第00979号土地使用证；2、驳回洁宝公司其它诉求。我司已于2019年1月10日向贵港市中级法院提交上诉状，请求二审法院依法撤销贵港市港北区人民法院（2018）桂0802行初56号行政判决书。2019年5月17日公司收到广西贵港市中级法院二审《行政判决书》【（2019）桂08行终13号】，二审法院作出判决：驳回上诉，维持原判。本案判决为二审判决，本公司将向广西高级人民法院提起再审申请。涉案金额108万元。

上述诉讼涉案土地（贵国用2014第00979号）坐落于广西贵港市港北区仙衣路东侧，使用权类型为划拨，土地用途是旱地、坑塘水面，面积为45,225.44平方米，地上无构筑物。截至2019年6月30日，公司被撤销的贵国用2014第00979号土地使用证涉及的土地使用权账面原值108万元，账面净值95.63万元。

③本公司的控股子公司永福顺兴公司一宗借款合同纠纷案，将于2019年9月一审开庭，涉案金额150万元。

④云硫矿业一宗生命健康权纠纷案件，经法院核定该次事故造成的各项损失合计477,088.35元，法院判决我方在本次事故中需要承担50%的责任，即应承担238,544.18元赔偿款。2019年1月15日，原审原告不服一、二审判决，向广东省高级人民法院提起申诉，该案目前处于再审受理审查阶段。涉案金额108.8万元。

### （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
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019年7月30日，本公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于控股子公司桂林永福顺兴制糖有限公司拟申请破产的议案》，本公司拟向有管辖权的人民法院申请破产。

(2) 2019年7月30日，本公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于清算注销子公司广西纯点纸业有限公司的议案》，公司拟注销广西纯点纸业有限公司。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

(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	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,070,571.18	100.00%	167,516.84	15.65%	903,054.34	19,174,297.40	100.00%	134,304.34	14.22%	19,039,993.06
其中:										
账龄组合	1,070,571.18	100.00%	167,516.84	15.65%	903,054.34	19,174,297.40	100.00%	134,304.34	14.22%	19,039,993.06
合计	1,070,571.18	100.00%	167,516.84	15.65%	903,054.34	19,174,297.40	100.00%	134,304.34	14.22%	19,039,993.06

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,070,571.18	167,516.84	15.65%
合计	1,070,571.18	167,516.84	--

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	819,676.14
1年以内(含1年)	819,676.14
1至2年	3,917.60
3年以上	246,977.44
3至4年	9,114.00
4至5年	113,655.44
5年以上	124,208.00
合计	1,070,571.18

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄	134,304.34	33,212.50	0.00		167,516.84
合计	134,304.34	33,212.50	0.00		167,516.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
广西南宁元凯商贸有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	9.34%	1,000.00
广西贵港北控水务环保有限公司	非关联方	272,412.00	1年以内	25.45%	2,724.12
连云港市泓铸电力辅机制造有限公司	非关联方	182,000.00	1年以内	17.00%	1,820.00
广西南宁东昇纸业业有限公司	非关联方	109,908.00	1年以内	10.27%	1,099.08
来宾市华欣纸业业有限公司	非关联方	104,055.44	1年以内	9.72%	1,040.55
合计	—	768,375.44		71.77%	7,683.75

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	62,990,885.38	54,705,794.06
合计	62,990,885.38	54,705,794.06

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 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
往来款项	62,962,022.55	52,489,959.87
履约保证金及押金等	852,826.05	3,227,957.83
员工备用金	53,957.21	140,397.21
其他		25,278.46
合计	63,868,805.81	55,883,593.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,177,799.31			1,177,799.31
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	299,878.87			299,878.87
2019 年 6 月 30 日余额	877,920.44			877,920.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,191.04
1 年以内 (含 1 年)	13,191.04
1 至 2 年	2,150.89
2 至 3 年	6,323.13
3 年以上	856,255.38
5 年以上	856,255.38
合计	877,920.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

账龄	1,177,799.31		299,878.87	877,920.44
合计	1,177,799.31		299,878.87	877,920.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
桂林永福顺兴制糖有限公司	往来款	53,359,152.17	1 年内 27681589.25 元, 1-2 年 25677562.92 元	83.54%	0.00
广西创辉房地产开发有限公司	往来款	5,324,845.00	1 年以内	8.34%	0.00
广西广业贵糖糖业集团有限公司	往来款	2,952,836.81	1 年以内	4.62%	0.00
贵港市港北区建设工程质量（安全）监督站	往来款	800,000.00	1 年以内	1.25%	8,000.00
广东省广业建材产业集团有限公司	往来款	317,894.00	1 年以内	0.50%	0.00
合计	--	62,754,727.98	--	98.26%	8,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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	2,054,524,245.43	41,109,495.46	2,013,414,749.97	2,018,619,693.67	45,609,495.46	1,973,010,198.21
合计	2,054,524,245.43	41,109,495.46	2,013,414,749.97	2,018,619,693.67	45,609,495.46	1,973,010,198.21

### (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000,000.00
广州纯点纸业有限公司	0.00	0.00		0.00	-4,500,000.00	0.00
广东广业云硫矿业有限公司	1,720,853,759.78	0.00	0.00	1,720,853,759.78	0.00	0.00
桂林永福顺兴制糖有限公司	23,890,504.54	0.00	0.00	23,890,504.54	5,109,495.46	5,109,495.46
广西广业贵糖糖业集团有限公司	228,265,933.89	40,404,551.76	0.00	268,670,485.65	0.00	0.00
合计	1,973,010,198.21	40,404,551.76		2,013,414,749.97	609,495.46	41,109,495.46

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 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	345,366,939.01	321,335,574.19	844,782,353.17	489,891,686.93
其他业务	22,900,486.17	20,238,047.77	18,823,584.55	14,407,877.59
合计	368,267,425.18	341,573,621.96	863,605,937.72	504,299,564.52

是否已执行新收入准则

是  否

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

成本法核算的长期股权投资收益	33,779,009.86	33,420,092.55
理财产品投资收益	1,535,011.56	57,993.14
合计	35,314,021.42	33,478,085.69

## 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	-8,277.67	固定资产、废旧设备清理
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,281,157.16	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,000.00	应收账款减值准备转回
对外委托贷款取得的损益	0.00	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	158,708.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,601.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	150,364.15	
少数股东权益影响额	-2,899.84	
合计	999,521.77	--

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	1.69%	0.0696	0.0696
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.0681	0.0681

## 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

广西粤桂广业控股股份有限公司

2019年8月28日