

GUANGXI NANFANG FOODSTUFF STOCK CO. , LTD

广西南方食品集团股份有限公司

2010 年半年度报告

二 一 年八月

目 录

| | | |
|-----|----------------------|----|
| 第一节 | 重要提示 | 2 |
| 第二节 | 公司基本情况 | 3 |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 6 |
| 第五节 | 管理层讨论与分析 | 7 |
| 第六节 | 重要事项 | 11 |
| 第七节 | 财务报告 | 17 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 18 |

第一节 重要提示

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

本公司 2010 年半年度报告全文及报告摘要同时刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 本次董事会以现场方式召开，除吴卫南董事因工作原因未能出席外，其他董事均出席了本次董事会议。

1.4 本公司半年度财务报告未经审计。

1.5 本公司董事长韦清文、主管会计工作负责人张雄斌先生及会计机构负责人余维强先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

- 2.1 公司基本情况**
- 2.1.1 公司名称：**
中文名称：广西南方食品集团股份有限公司
英文名称：NANFANF FOODSTUFF STOCK CO.,LTD
- 2.1.2 公司股票上市交易所：深圳证券交易所**
股票简称：ST 南方
股票代码：000716
- 2.1.3 公司注册地址：广西容县容城南工业集中区黑五类产业园**
邮政编码：537500
公司办公地址：广西南宁市双拥路 36 号
邮政编码：530021
国际互联网网址：<http://www.ndapi t. cm>
电子信箱：nfkg008@si na. com
- 2.1.4 公司法定代表人：韦清文**
- 2.1.5 公司董事会秘书：龙耐坚**
联系地址：广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼
联系电话：0771-5308096
传 真：0771-5308351
电子信箱：strong@gxstrong.com.cn
公司董事会证券事务代表：周森怀
联系地址：广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼
联系电话：0771-5308080
传 真：0771-5308090
电子信箱：znh09nf@sina.com
- 2.1.6 选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》**
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司证券部
- 2.1.7 其他有关资料：**
公司法人营业执照注册号：450000000007643
公司税务登记号码：450100198225511
公司聘请的会计师事务所名称：北京永拓会计师事务所有限责任公司
地址：北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 13 层

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和指标

单位：（人民币）元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产 | 801,998,912.02 | 804,088,138.14 | -0.26% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 325,854,801.45 | 138,279,057.04 | 135.65% |
| 股本 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.83 | 0.78 | 134.62% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业总收入 | 172,654,271.84 | 169,982,735.18 | 1.57% |
| 营业利润 | 160,388,288.08 | 10,796,829.94 | 1,385.51% |
| 利润总额 | 160,283,646.80 | 9,647,453.12 | 1,561.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 153,575,744.41 | 9,796,843.88 | 1,467.60% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润 | -13,720,238.38 | 10,946,364.53 | -225.34% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.862 | 0.055 | 1,467.27% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.862 | 0.055 | 1,467.27% |
| 净资产收益率(%) | 49.42% | 6.87% | 42.55% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,403,065.89 | 65,069,336.56 | -131.36% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.11 | 0.37 | -129.73% |

2.2.2 非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|----------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 181,366,792.80 | 南管燃气股权转让收益等 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,448,160.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -5,194,400.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 14,643.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,146.42 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -4,182,000.00 | 南管燃气相关案件律师费用 |
| 所得税影响额 | -7,145,491.55 | |
| 少数股东权益影响额 | -3,576.02 | |
| 合计 | 167,295,982.79 | - |

2.2.3 利润表附表

| 期间 | 财务指标 | 资产收益率 | | 每股收益(人民币元/股) | |
|-----------|-------------------------|--------|---------|--------------|--------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2010年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 49.42% | 76.8% | 0.862 | 0.862 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.41% | -11.79% | -0.077 | -0.077 |
| 2009年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.87% | 7.12% | 0.055 | 0.055 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.68% | 7.92% | 0.061 | 0.061 |

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 报告期内，本公司无送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股、有限售条件股份变更为无有限售条件股份或其它原因引起股份总数及结构变动。

3.2 公司股东情况

单位：股

| 股东总数 | | 13,009 户 | | | |
|----------------------------|---|----------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 广西南方投资有限责任公司 | 境内非国有法人 | 22.70% | 40,465,422 | | 35,343,833 |
| 北京中外名人科技有限公司 | 境内非国有法人 | 3.34% | 5,952,960 | 5,952,960 | 5,952,960 |
| 中国建设银行 - 华宝兴业收益增长混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.98% | 5,309,845 | | |
| 柳州市城市投资建设发展有限公司 | 国有法人 | 2.62% | 4,673,471 | | |
| 中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.27% | 4,049,719 | | |
| 中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.27% | 2,268,895 | | |
| 吴展 | 境内自然人 | 1.24% | 2,218,185 | | |
| 赵爱娉 | 境内自然人 | 1.21% | 2,161,955 | | |
| 中国农业银行 - 国泰金牛创新成长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.16% | 2,070,376 | | |
| 中国银行 - 华宝兴业动力组合股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.95% | 1,699,968 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 广西南方投资有限责任公司 | 40,465,422 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行 - 华宝兴业收益增长混合型证券投资基金 | 5,952,960 | | | 人民币普通股 | |
| 柳州市城市投资建设发展有限公司 | 4,673,471 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 4,049,719 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金 | 2,268,895 | | | 人民币普通股 | |
| 吴展 | 2,218,185 | | | 人民币普通股 | |
| 赵爱娉 | 2,161,955 | | | 人民币普通股 | |
| 中国农业银行 - 国泰金牛创新成长股票型证券投资基金 | 2,070,376 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行 - 华宝兴业动力组合股票型证券投资基金 | 1,699,968 | | | 人民币普通股 | |
| 交通银行 - 国泰金鹰增长证券投资基金 | 1,539,454 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知上述股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | |

3.3 本公司控股股东为广西南方投资有限责任公司，广西南方投资有限责任公司控股股东为广西黑五类食品集团有限责任公司，实际控制人：以李汉荣、李汉朝、李玉坚为代表的李氏家族。报告期公司实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

4.1 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

本公司董事、副总裁陈德坤持有有限售条件的流通股 3789 股，未有变动情况，其他董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

4.2 报告期内公司董事变动情况

报告期，公司董事韩国宁先生因工作变动原因，辞去公司第六届董事会董事、副董事长职务。经 2010 年 2 月 23 日召开的本公司 2010 年第一次临时股东大会审议，选举吴卫南为本公司第六届董事会非独立董事。

4.2.2 报告期内公司监事变动情况

报告期，本公司监事未有变动。

4.2.3 高级管理人员变动情况

报告期，公司高级管理人员无变动情况。

第五节 管理层讨论与分析

5.1 报告期内公司经营成果、财务状况的讨论与分析

5.1.1 报告期公司经营成果分析

单位：万元

| 指标 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减幅度(%) |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 主营业务收入 | 17,265.43 | 16,998.27 | 1.57 |
| 主营业务利润 | 16,038.83 | 1,079.68 | 1385.52 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,357.57 | 979.68 | 1467.61 |

1、主营业务收入同比略有增长,主要是子公司商品销售收入的增加。

2、主营业务利润、归属于上市公司股东的净利润大幅增加,主要是公司对拥有的南宁管道燃气有限公司 80%股权相关权益转让收益在本期获得确认。

5.1.2 报告期公司财务状况分析

| 项目 | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 增减幅度(%) |
|--------|----------------|-----------------|---------|
| 总资产 | 801,998,912.02 | 804,088,138.14 | -0.26 |
| 应收账款 | 13,320,480.75 | 23,703,450.34 | -43.80 |
| 预付账款 | 29,843,575.23 | 26,939,222.06 | 10.78 |
| 其他应收款 | 161,771,717.17 | 121,053,966.93 | 33.64 |
| 存货 | 53,805,210.41 | 67,569,888.86 | -20.37 |
| 长期股权投资 | 6,200,000.00 | 5,000,000.00 | 24.00 |
| 预收账款 | 11,068,686.25 | 9,084,741.36 | 21.84 |
| 未分配利润 | -74,825,291.58 | -228,401,035.99 | 67.24 |

1、总资产减少,主要是子公司支付部分在期内结算货款致公司货币资金减少。

2、应收款减少 43.80%,主要是公司加大前期销售商品的回款力度,回款情况良好。

3、其他应收款比年初增加较多,主要是子公司支付公司往来款增加。

4、存货比年初减少 20.37%,主要是本年销售增加,商品库存减少。

5、预收账款比年初增长 21.84%,主要是根据合同预收产品的货款增加。

6、未分配利润比年初数增加 15,357.74 万元,主要本期转让南管燃气公司 80%股权相关权益收益增加。

5.1.3 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减幅度(%) |
|-------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金净额 | -20,403,065.89 | 65,069,336.56 | - |
| 投资活动产生的现金净额 | 16,187,044.75 | -16,488,436.43 | - |
| 筹资活动产生的现金净额 | -10,544,592.56 | -48,703,933.46 | - |
| 现金等价物的净增加额 | -14,760,613.70 | -123,033.33 | - |

5.1.4 报告期内经营情况分析

公司确立的“以食品业为主、以物流业为辅”的产业发展战略，将糊类食品等主导产品经营成为在国内行业具有领导地位和重要影响力的强势品牌，通过不断整合、高效利用各种资源，把企业的主营产业做强做大，以加快企业持续健康发展。报告期内，公司主营业务收入来源于子公司广西容县南方食品股份有限公司以及公司的产品销售收入，主要利润来源于公司将依据广西高院 2008 第 45 号《判决书》判决本公司拥有的南管燃气公司 80%的股权相关权益转让获得的收益。

糊类食品经营方面，按照公司“做强做大糊类，实现产销量和品质升级”的经营指导思想，加快糊类产品的升级换代步伐，2010 年元月 4 日，公司控股子公司广西容县南方食品股份有限公司（以下简称“容县南方公司”）投资建设的糊类食品产能扩建项目竣工投产，使该公司在生产经营规模、生产技术水平等方面得到很大的提升；与此同时，公司积极推进公司销售网络巩固与维护工作，提升销售能力和市场反应能力。

米粉产品经营方面，由于大米等主要大宗原材料采购价格上涨给产品成本带来的巨大压力，政府部门对米粉产品采取严格的限价措施，致使该产品已无盈利空间，因此公司果断调整米粉业的经营思路，在经营管理、经营方式上进行有效调整，采取承包经营方式，在较大程度上减少了经营亏损，化解经营风险。

1、公司主营业务分产品情况

单位: 万元

| 主营业务 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
|------|-----------|-----------|--------|
| 糊类食品 | 16,803.16 | 10,307.05 | 38.66 |
| 米粉食品 | 28.31 | 38.60 | - |

2、主营业务分地区情况

单位: 万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|-----------|--------------|
| 广西区内 | 826.91 | -44.38 |
| 广西区外 | 16,296.67 | 5.11 |

5.1.3 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力分析

报告期，公司实现净利润 15,358 万元，利润构成主要是公司转让南管燃气公司 80%股权等相关权益获得的投资收益。主营业务和主营业务盈利能力未发生重大变化。

5.1.5 报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期，公司除食品业以外，无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5.1.6 经营中的问题与困难

1、问题与困难

(1) 自 2010 年 5 月 31 日以来, 本公司控股子公司容县南方公司所在地广西容县持续遭受十五年以来最强的暴雨袭击, 诱发了山体滑坡、房屋倒塌、水毁公路等极其严重的洪涝地质灾害, 造成当地巨大的人员伤亡和财产损失。洪涝灾害造成了当地公路损毁, 交通受阻, 由此影响了本公司的原材料购进运输, 造成生产工厂较长时间的停产待料。此外, 湖南、江西、广东、贵州及广西等地的洪水灾害造成许多地方的公路受到不同程度的损毁, 导致本公司的产成品无法及时发运至终端市场, 直接影响了本公司产品在当地的正常销售。

(2) 我国南方地区是黑芝麻、稻谷的主产区, 由于南方各省区均遭受不同程度的强降雨袭击, 并发生洪涝灾害, 造成了包括黑芝麻、稻谷等农产品的生产减产, 导致价格上扬, 增加了本公司的原料采购成本。据预测和分析, 公司生产所需的黑芝麻、白糖、大米等大宗原材料价格在今年下半年将处于较高的水平, 将推高公司产品的生产成本, 给公司的生产经营造成持续的不利影响。

(3) 容县南方公司糊类产能扩建项目虽已竣工投产, 但由于采用了全新的生产设备和工艺技术, 生产及技术人员对相关的操作及管理尚未熟悉, 生产设备也尚未运转至最佳状态, 报告期尚处于磨合调试阶段, 因此产能规模优势尚未得到发挥。

2、主要解决方案

(1) 积极组织各方面的运输力量解决公司原材料和产成品的运输困难问题, 以尽快恢复正常的生产经营秩序;

(2) 积极组织销售人员协助经销商做好受灾地区的市场恢复工作, 最低限度地减少产品销售方面的损失;

(3) 广泛开辟采购渠道, 尽可能降低采购成本, 以减少原材料价格上涨对本公司经营业绩的影响。

(4) 公司进一步加大对新产品的市场推广、宣传力度, 根据市场变化情况调整营销策略, 促进产品的销售, 实现公司的利润增长目标。

(5) 加强生产管理, 提高生产效率, 以充分发挥和释放产能优势, 保证市场的产品需求, 进一步提高市场占有率。

5.2 报告期内投资情况

5.2.1 报告期内, 公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期。

5.2.2 报告期, 由子公司容县南方公司投资建设的糊类食品产能扩建项目一期工程于 2010 年 1 月 4 日顺利完工投产。

5.3 公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改调整

适用 不适用

5.4 公司管理层预测年初至下一报告期期末的净利润情况

| 业绩预告情况 | 同向大幅上升 | | | |
|---------------|---|----------|---------|-----------|
| | 年初至下一报告期期末 | 上年同期 | 增减变动(%) | |
| 累计净利润的预计数(万元) | 15,300.00 | 1,211.00 | 增长 | 1,163.42% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.86 | 0.068 | 增长 | 1,164.70% |
| 业绩预告的说明 | (1) 本业绩预告未经会计师预审计； (2) 本公司转让广西高级人民法院【2008】桂民二终字第45号《民事判决书》判决本公司拥有的权益已获得了确认，该项转让收益约16000万元； (3) 受原材料涨价的影响，公司主营业务利润比上年同期有所下降。 | | | |

5.5 本财务预测报告未经注册会计师审计。

第六节 重要事项

6.1 公司治理情况说明

报告期，公司依据《公司法》和《上市公司内控制度工作指引》，继续完善公司内部控制体系，制定了《广西南方食品集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》。

目前公司各项制度基本健全，法人治理结构完善，规范运作良好，公司治理的实际状况与上市公司治理规范性文件的要求基本一致。

6.2 报告期内，本公司没有在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。

2010 年半年度利润分配预案、公积金转增股本预案：不分配，也不转增股本。

6.3 重大诉讼、仲裁事项

1. 有关与南管燃气公司在资产及股权的诉讼进展情况

经公司 2010 年 4 月 16 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准，本公司与中燃燃气实业（深圳）有限公司（以下简称“中燃实业公司”）签订了《转让协议书》，依据《转让协议书》约定，本公司以 22800 万元的价格将依据广西高院 2008 第 45 号《判决书》判决本公司对南管燃气公司所拥有的 80%的股权相关权益转让给中燃实业公司。报告期，本公司已全额收到相关的转让款，股权也已过户至中燃实业公司名下。（详细情况见本公司于 2010 年 3 月 31 日、4 月 17 日、4 月 28 日登载在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上相关公告的内容）

本次相关权益的转让对本公司的影响：

（1）通过本次交易，可彻底解决公司在南管燃气公司上的历史遗留问题，化解风险，改善公司财务状况，增强公司主营业务的经营能力

（2）依据广西高院 2008 第 45 号《判决书》的判决，本公司应偿还南管燃气公司 3400 万元的债务。中燃实业公司承诺：本次交易完成后，同意南管燃气公司免除本公司应承担的前述 3400 万元人民币债务及相关的利息，由此减轻了本公司的债务负担，可改善公司的财务状况。

（3）鉴于新华闻公司已经向最高院提出再审申请和向广西区检察院提出抗诉申请，由此存在广西高院对南管燃气公司 80%股权纠纷案的终审判决被改判导致本公司原有的权益丧失的风险，通过本次交易，受让方中燃实业公司承诺由其承担由此产生的风险及损失，规避了由此给本公司带来的巨大权益丧失的风险。

(4) 鉴于新华闻公司已就南管燃气公司 80%股权纠纷相关的股权补偿款向深圳中院提起诉讼, 若终审判决败诉, 中燃实业公司承诺: 本次交易完成后本公司无需承担相关责任, 减少了本公司由此带来的或有债务的风险。

(5) 本次交易完成后, 本公司可收回22,800万元的现金, 可在很大程度上缓解公司经营流动性资金长期不足而影响主业经营的现状; 可偿还逾期的银行借款, 减少财务费用支出; 可改善公司的财务结构、提高资产的使用效率和效益。

2、有关南管燃气公司股权转让合同纠纷案最高人民法院立案再审情况

上海新华闻投资有限公司(以下简称“新华闻公司”)不服广西壮族自治区高级人民法院(以下简称“广西高院”)南管燃气公司股权转让合同纠纷一案的终审判决, 向最高人民法院(以下简称“最高院”)申请再审。最高院于2010年5月21日以[2009]民申字第1377号《民事裁定书》对新华闻公司不服广西高院对南管燃气公司股权转让合同纠纷一案的判决申请再审作出裁定, 具体如下:

(1) 本案由本院提审;(2) 提审期间, 中止原判决的执行。

南管燃气公司股权转让合同纠纷案虽经广西高院作出终审判决且本公司获得了胜诉, 但由于本案错综复杂的原因难以执行, 尚存在不确定性和风险, 为规避风险和尽最大努力维护公司的利益, 本公司于2010年3月11日与中燃公司签订了《转让协议》, 本公司将依据广西高院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》判决本公司所拥有的权益以22800万元的价格转让给后者, 该转让行为获得了本公司于2010年3月11日召开的第六届董事会第十一次会议和于2010年4月16日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过。该项权益转让的相关法律手续已办理完毕, 本公司已全部收到中燃实业公司支付的权益转让款22800万元。

在本公司与中燃实业公司签订上述《转让协议》时, 双方均知悉新华闻公司不服广西高院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》判决已向最高院申请再审, 为此双方在《转让协议》中约定: 鉴于新华闻公司已就南管燃气公司80%股权纠纷案向最高院提起再审申请并向广西区检察院提出抗诉申请, 如果最高院对该案立案再审和广西区检察院对该案抗诉导致对广西高院的[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》的判决改判, 造成转让标的的权益受损的, 其损失全部由中燃实业公司承担, 本公司不因此退还任何本次转让的款项。因此, 最高院对本案提审的最终结果对本公司本期或期后利润不会产生影响。

(有关本案情况见本公司于2010年6月19日日登载在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上相关公告的内容)

3. 平安家园小区商品房买卖纠纷后续进展情况

公司根据南宁市中级人民法院作出的终审判决, 继续履行商品房买卖合同, 对位于南宁市民族大

道延长线凤岭北侧斯壮平安家园的房屋进行复工建设。报告期，复工建设后续工程的工作仍在进行，公司将继续配合，确保建设工程的尽早完工，向购房户交付经验收合格的房屋。

6.4 报告期，公司重大资产收购、出售及资产重组事项

经公司 2010 年 4 月 16 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准，本公司与中燃实业公司签订了《转让协议书》，依据《转让协议书》约定，本公司以 22,800 万元的价格将依据广西高院 2008 第 45 号《判决书》判决本公司对南管燃气公司所拥有的 80% 的股权转让给中燃实业公司。报告期，按照协议本公司已将上述股权过户至中燃实业公司名下。（详细情况见本公司于 2010 年 3 月 31 日、4 月 17 日、4 月 28 日登载在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上相关公告的内容）

该出售资产事项对公司的经营成果与财务状况的影响参阅本章第三节《重大诉讼、仲裁事项》内容。

报告期，公司无重大资产收购事项。

6.5 重大关联交易事项

6.5.1 与日常经营相关的关联交易

本公司本期向关联方广西黑五类物流有限公司、广西南方农产品物流有限责任公司采购货物 1,050 万元，占公司的采购量的 9.84%，主要是公司的子公司根据市场定价原则向其采购部分大米、白糖等原材料商品。

| 关联方 | 向关联方销售产品或提供劳务 | | 向关联方采购材料或接受劳务 | |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 交易金额 | 占用类交易金额的比例 | 交易金额 | 占用类交易金额的比例 |
| 广西黑五类物流有限公司 | | | 5,237,425.22 | 4.91% |
| 广西南方农产品物流有限责任公司 | | | 5,265,854.70 | 4.93% |
| 合计 | 0 | 0 | 10,503,279.92 | 9.84% |

6.5.2 公司持股 5% 以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

适用 不适用

6.6 重大合同及其履行情况信息：

6.6.1 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

6.6.2 重大担保事项：

报告期内对子公司广西南方米粉有限责任公司提供的 500 万元银行借款担保于 2010 年 6 月到期归还，至此，报告期末本公司以前期间发生的担保事项已经履行完毕，对外担保余额为零。

报告期，未发生担保事项。

6.6.3 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

6.7 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《公司章程》、《公司防范控股股东及关联方占用资金管理办法》、《公司对外担保管理制度》等有关规定和要求，作为广西南方食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司截止2010年6月30日控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保有关情况进行了认真了解和审慎核查后，发表如下独立意见：

一、至本报告期末，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

二、报告期内对子公司广西南方米粉有限责任公司提供的500万元银行借款担保于2010年6月到期归还，至此，公司以前期间发生的担保事项已经履行完毕，报告期公司也无新增的对外担保，报告期末公司对外担保总额为0。

报告期，公司能严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，建立了防范大股东及其关联方占用资金及对外担保的长效机制，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用的风险。

我们将继续督促公司规范对外担保，加强对外担保项目的监管，特别是加强担保风险的管理，以保持公司持续稳定的发展。

6.8 报告期,公司或持有本公司5%以上(含5%)的股东在报告期内没有发生或以前发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的事项。

6.9 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

6.10 其他重要事项

6.10.1 证券投资情况

适用 不适用

6.10.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.10.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

适用 不适用

6.10.4 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|-------|------|----------------------|----------------------|
| 2010年01月07日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司糊类食品产能扩建项目投资事宜 |
| 2010年03月19日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司年报延迟披露事宜 |
| 2010年05月13日 | 公司会议室 | 调研 | 国信证券、国泰基金、嘉实基金、华宝兴业等 | 公司发展规划、产能扩建情况、行业发展现状 |
| | | | | |

6.10.5 公司公告索引

| 公告事项 | 公告日期 | 刊登报刊 | 刊登网站 |
|---|------------|--------------------|---|
| 关于南宁管道燃气有限责任公司 80%股权完成工商登记的公告 | 2010年1月5日 | 《中国证券报》、 《证券时报》 | 巨潮资讯网(http : //www.cninfo.com. cn) |
| 关于南宁管道燃气有限责任公司 80%股权被冻结的公告 | 2010年1月13日 | | |
| 重大诉讼进展公告 | 2010年1月13日 | | |
| 关于董事辞职的公告 | 2010年1月20日 | | |
| 第六届董事会第十次会议决议公告 | 2010年2月2日 | | |
| 关于控股子公司置换生产用地关联交易的公告 | 2010年2月2日 | | |
| 关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知 | 2010年2月2日 | | |
| 2010 年第一次临时股东大会决议公告 | 2010年2月24日 | | |
| 停牌公告 | 2010年3月12日 | | |
| 关于延期披露 2009 年年度报告的公告 | 2010年3月17日 | | |
| 关于再次延期披露 2009 年年度报告的公告 | 2010年3月26日 | | |
| 第六届董事会第十一次会议决议公告 | 2010年3月31日 | | |
| 关于转让依据广西高院[2008]桂民二终字第 45 号《民事判决书》判决本公司拥有的相关权益的公告 | 2010年3月31日 | | |
| 关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知 | 2010年3月31日 | | |
| 更正公告 | 2010年4月1日 | | |
| 2010 年第二次临时股东大会决议公告 | 2010年4月17日 | | |
| 关于南宁管道燃气有限责任公司 80%股权过户的公告 | 2010年4月17日 | | |
| 2009 年年度报告摘要 | 2010年4月27日 | | |
| 第六届董事会第十二次会议决议公告 | 2010年4月27日 | | |
| 第六届监事会第九次会议决议公告 | 2010年4月27日 | | |
| 关于股票交易实行退市风险警示特别处理的公告 | 2010年4月27日 | | |
| 2009 年年度报告正文 | 2010年4月27日 | | |

| | | | |
|------------------------------------|-----------------|--|--|
| 2010 年半年度业绩预增公告 | 2010 年 4 月 27 日 | | |
| 一季度报告 | 2010 年 4 月 27 日 | | |
| 关于投资者及深圳证券交易所关注南管燃气公司权益转让事项的说明公告 | 2010 年 4 月 28 日 | | |
| 董事会 2010 年第一次临时会议决议公告 | 2010 年 5 月 13 日 | | |
| 关于召开 2009 年年度股东大会的通知 | 2010 年 5 月 13 日 | | |
| 2009 年年度股东大会的决议公告 | 2010 年 6 月 4 日 | | |
| 关于公司股东股份被冻结的公告 | 2010 年 6 月 10 日 | | |
| 诉讼公告 | 2010 年 6 月 11 日 | | |
| 关于最高人民法院对南宁管道燃气有限责任公司股权转让合同纠纷案立案再审 | 2010 年 6 月 19 日 | | |
| 关于增加信息披露指定媒体的公告 | 2010 年 6 月 30 日 | | |

第七节 财务报告

7.1 本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

7.2 会计报表(附后)

7.3 会计报表附注(附后)

第八节 备查文件目录

- 8.1 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 8.2 本公司 2010 年半年度报告及其摘要。
- 8.3 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 8.4 上述文件置备地点：本公司证券部。

广西南方食品集团股份有限公司

董事长：韦清文

二 一 年八月十七日

资产负债表

2010年6月30日

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

金额单位:人民币元

| 资 产 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | 57,725,734.70 | 1,689,355.88 | 72,486,348.40 | 1,957,922.67 |
| 交易性金融资产 | - | - | | |
| 应收票据 | - | - | | |
| 应收账款 | 13,320,480.75 | 5,472,969.80 | 23,703,450.34 | 15,135,765.80 |
| 预付账款 | 29,843,575.23 | 4,725,000.00 | 26,939,222.06 | 6,499,484.70 |
| 应收利息 | - | - | | |
| 应收股利 | - | - | | |
| 其他应收款 | 161,771,717.17 | 178,869,144.87 | 121,053,966.93 | 191,423,034.34 |
| 存货 | 53,805,210.41 | 39,219,070.84 | 67,569,888.86 | 39,219,070.84 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | | |
| 应收内部单位款 | - | - | | |
| 流动资产合计 | 316,466,718.26 | 229,975,541.31 | 311,752,876.59 | 254,235,278.35 |
| 非流动资产: | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | | |
| 持有至到期投资 | - | - | | |
| 长期应收款 | - | - | | |
| 长期股权投资 | 6,200,000.00 | 130,878,193.06 | 5,000,000.00 | 130,878,193.06 |
| 投资性房地产 | - | | | |
| 固定资产 | 255,822,205.08 | 85,892,265.84 | 262,623,327.32 | 85,810,591.54 |
| 在建工程 | 24,601,354.11 | - | 23,516,157.48 | |
| 工程物资 | - | - | | |
| 固定资产清理 | - | - | | |
| 生产性生物资产 | - | - | | |
| 油气资产 | - | - | | |
| 无形资产 | 178,705,404.20 | 89,000,000.00 | 181,023,987.11 | 89,000,000.00 |
| 开发支出 | - | | | |
| 商誉 | - | | | |
| 长期待摊费用 | 7,487,703.84 | 7,109,078.92 | 7,803,073.26 | 7,424,448.34 |
| 递延所得税资产 | 12,217,877.55 | 12,181,906.90 | 11,767,267.40 | 11,731,296.75 |
| 其他非流动资产 | 497,648.98 | 497,648.98 | 601,448.98 | 601,448.98 |
| 非流动资产合计 | 485,532,193.76 | 325,559,093.70 | 492,335,261.55 | 325,445,978.67 |
| 资产总计 | 801,998,912.02 | 555,534,635.01 | 804,088,138.14 | 579,681,257.02 |

资产负债表(续)

2010 年 6 月 30 日

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

金额单位:人民币元

| 负债及所有者权益 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 161,783,470.66 | 58,483,470.66 | 168,483,470.66 | 58,483,470.66 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 42,347,691.57 | 54,765,631.89 | 63,996,958.61 | 81,169,596.26 |
| 预收账款 | 11,068,686.25 | 813,596.10 | 9,084,741.36 | 826,323.10 |
| 应付职工薪酬 | 8,190,282.23 | 902,878.59 | 9,891,843.19 | 702,087.93 |
| 应交税费 | 18,673,837.20 | 13,218,526.24 | 12,768,801.69 | 6,330,407.60 |
| 应付利息 | 17,994,236.40 | 16,650,000.00 | 14,154,044.40 | 12,890,000.00 |
| 应付股利 | 1,046,221.05 | 1,046,221.05 | 1,046,772.25 | 1,046,772.25 |
| 其他应付款 | 73,471,016.68 | 70,701,943.54 | 246,400,901.40 | 250,827,635.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计: | 334,575,442.04 | 216,582,268.07 | 525,827,533.56 | 412,276,292.83 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | 78,160,000.00 | | 78,160,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | 16,800,580.00 | 16,800,580.00 | 16,800,580.00 | 16,800,580.00 |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | 33,770,344.00 | 33,770,344.00 | 33,770,344.00 | 33,770,344.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - |
| 递延收益 | 12,574,100.00 | | 11,000,000.00 | |
| 其他非流动负债 | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 141,305,024.00 | 50,570,924.00 | 139,730,924.00 | 50,570,924.00 |
| 负债合计 | 475,880,466.04 | 267,153,192.07 | 665,558,457.56 | 462,847,216.83 |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 |
| 资本公积 | 213,380,525.88 | 213,380,525.88 | 179,380,525.88 | 179,380,525.88 |
| 减:库存股 | | | - | - |
| 盈余公积 | 9,040,029.15 | 9,040,029.15 | 9,040,029.15 | 9,040,029.15 |
| 一般风险准备 | | | - | - |
| 未分配利润 | -74,825,291.58 | -112,298,650.09 | -228,401,035.99 | -249,846,052.84 |
| 外币报表折算差额 | | | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 325,854,801.45 | | 138,279,057.04 | |
| 少数股东权益 | 263,644.54 | | 250,623.55 | |
| 股东权益合计 | 326,118,445.98 | 288,381,442.94 | 138,529,680.58 | 116,834,040.19 |
| 负债和股东权益总计 | 801,998,912.01 | 555,534,635.01 | 804,088,138.14 | 579,681,257.02 |

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:张雄斌

会计机构负责人:余维强

利 润 表

2010 年 6 月

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

金额单位:人民币元

| | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 172,654,271.84 | 3,109,300.17 | 172,654,271.84 | 136,877,331.32 |
| 减:营业成本 | 106,775,798.08 | 2,283,339.24 | 107,809,476.84 | 85,244,459.04 |
| 营业税金及附加 | 1,398,248.58 | 162,169.87 | 1,277,682.57 | 927,197.19 |
| 销售费用 | 35,239,548.60 | 109,757.49 | 24,989,118.00 | 22,060,720.50 |
| 管理费用 | 30,443,657.30 | 22,672,919.59 | 12,412,203.59 | 6,824,936.69 |
| 财务费用 | 9,262,661.53 | 3,761,210.54 | 11,785,699.60 | 4,309,478.16 |
| 资产减值损失 | 7,853,596.33 | 3,387,082.65 | 911,724.64 | 1,392,748.98 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - | - | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 178,707,526.66 | 178,707,526.66 | - | - |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | 160,388,288.08 | 149,440,347.45 | 10,796,829.94 | 16,117,790.76 |
| 加:营业外收入 | 6,766,390.27 | 1,591,000.00 | 235,273.13 | 432.00 |
| 减:营业外支出 | 6,871,031.55 | 6,789,063.30 | 1,384,649.95 | 1,058,169.87 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | | |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列) | 160,283,646.80 | 144,242,284.15 | 9,647,453.12 | 15,060,052.89 |
| 减:所得税费用 | 6,694,881.40 | 6,694,881.40 | -140,586.68 | -140,586.68 |
| 四、净利润(亏损以“-”号填列) | 153,588,765.40 | 137,547,402.75 | 9,788,039.80 | 15,200,639.57 |
| 其中:归属于母公司所有者权益的净利润 | 153,575,744.41 | | 9,796,843.88 | |
| 少数股东损益 | 13,020.99 | | -8,804.08 | |
| 五、每股收益 | | | | |
| (一)基本每股收益 | 0.055 | | 0.055 | |
| (二)稀释每股收益 | 0.055 | | 0.055 | |

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:张雄斌

会计机构负责人:余维强

现金流量表

会企03表

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 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 | 200,339,491.76 | 24,803.18 | 197,675,944.63 | 153,271,448.67 |
| 收到的税费返还 | - | | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 1,313,155.82 | 60,558,680.29 | 62,351,538.38 | 23,918,333.92 |
| 现金流入小计 | 201,652,647.58 | 60,583,483.47 | 260,027,483.01 | 177,189,782.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 102,070,459.13 | 78,696,379.79 | 102,843,197.98 | 73,454,630.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,016,904.74 | 5,626,906.54 | 17,835,215.22 | 6,121,766.64 |
| 支付的各项税费 | 20,661,862.72 | 2,079,769.71 | 17,375,220.11 | 11,334,717.29 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 75,306,486.88 | 53,308,044.19 | 56,904,513.14 | 82,702,280.51 |
| 现金流出小计 | 222,055,713.47 | 139,711,100.23 | 194,958,146.45 | 173,613,394.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,403,065.89 | -79,127,616.76 | 65,069,336.56 | 3,576,388.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | - | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 | | | 37,663.00 | 36,432.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | 600.00 | - |
| 现金流入小计 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | 38,263.00 | 36,432.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 | 16,430,955.25 | 3,011,919.07 | 16,526,699.43 | 17,337.39 |
| 投资所支付的现金 | 1,200,000.00 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金 | - | - | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 54,182,000.00 | 4,182,000.00 | - | - |
| 现金流出小计 | 71,812,955.25 | 7,193,919.07 | 16,526,699.43 | 17,337.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 16,187,044.75 | 80,806,080.93 | -16,488,436.43 | 19,094.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | - | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | 103,560,000.00 | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 3,448,160.00 | - | - | - |
| 现金流入小计 | 3,448,160.00 | - | 103,560,000.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | 6,718,360.00 | - | 144,699,169.26 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现 | 7,124,392.56 | 1,947,030.96 | 7,241,138.20 | 8,751.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、 | | | | |
| 利润 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 150,000.00 | | 323,626.00 | - |
| 现金流出小计 | 13,992,752.56 | 1,947,030.96 | 152,263,933.46 | 8,751.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,544,592.56 | -1,947,030.96 | -48,703,933.46 | -8,751.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影 | - | - | - | - |
| 五、报表合并范围变动对现金的影响 | - | - | - | - |
| 六、现金及现金等价物净增加额 | -14,760,613.70 | -268,566.79 | -123,033.33 | 3,586,731.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 72,486,348.40 | 1,957,922.67 | 8,263,677.37 | 1,946,187.27 |
| 七、期末现金及现金等价物余额 | 57,725,734.70 | 1,689,355.88 | 8,140,644.04 | 5,532,918.67 |

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：余维强

合并股东权益变动表

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

2010年1-6月

金额单位:人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | 上年同期金额 | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|-----|--------------|---|-----------------|---|------------|----------------|----------------|----------------|-----|--------------|---|-----------------|---|--------------|----------------|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股) | 资本公积 | 减:专 | 盈余公积 | — | 未分配利润 | 其 | 实收资本(或股) | | | 资本公积 | 减:专 | 盈余公积 | — | 未分配利润 | 其 | | | | |
| 一、上年年 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | | 9,040,029.15 | | -228,401,035.99 | | 250,623.54 | 138,529,680.58 | 178,259,538.00 | 179,390,034.08 | | 9,040,029.15 | | -223,270,428.82 | | 2,645,409.44 | 146,064,581.85 | | |
| 加:会计政 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更 | | | | | | | | | | | | | | | -10,707,526.66 | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | - | -228,401,035.99 | - | 250,623.54 | 138,529,680.58 | 178,259,538.00 | 179,390,034.08 | - | 9,040,029.15 | - | -233,977,955.48 | - | 2,645,409.44 | 135,357,055.19 | | |
| 三、本期增 | - | 34,000,000.00 | - | - | - | 153,575,744.41 | - | 13,020.99 | 153,588,765.40 | - | - | - | - | - | 9,796,843.88 | - | -8,804.08 | 9,788,039.80 | | |
| (一) 净利 | | | | | | 153,575,744.41 | | 13,020.99 | 153,588,765.40 | | | | | | 9,796,843.88 | | -8,804.08 | 9,788,039.80 | | |
| (二) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一) | - | - | - | - | - | 153,575,744.41 | - | 13,020.99 | 153,588,765.40 | - | - | - | - | - | 9,796,843.88 | - | -8,804.08 | 9,788,039.80 | | |
| (三) 所有 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1 所有者投 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 股份支付 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1 提取盈余 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 提取一般 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 对所有 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有 | - | 34,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1 资本公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | 34,000,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本本期 | 178,259,538.00 | 213,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | - | -74,825,291.58 | - | 263,644.53 | 326,118,445.98 | 178,259,538.00 | 179,390,034.08 | - | 9,040,029.15 | - | -224,181,111.60 | - | 2,636,605.36 | 145,145,094.99 | | |

法定代表人: 韦清文

主管会计工作负责人: 张雄斌

会计机构负责人: 余维强

母公司股东权益变动表

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

2010年1-6月

金额单位:人民币元

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|-----------------|----|----------------|
| 一、上年年末余额 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -249,846,052.84 | | 116,834,040.19 |
| 加:会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -249,846,052.84 | | 116,834,040.19 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | 34,000,000.00 | - | - | 137,547,402.75 | | 171,547,402.75 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | 137,547,402.75 | | 137,547,402.75 |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | 137,547,402.75 | | 137,547,402.75 |
| (三)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | | 34,000,000.00 | | | | | 34,000,000.00 |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | - | - | | - | - |
| 2.资本公积弥补亏损 | | | | | - | | - |
| 3.盈余公积转增资本(或股本) | | - | - | - | - | - | - |
| 4.盈余公积弥补亏损 | | - | - | | | - | - |
| 5.其他 | - | 34,000,000.00 | - | - | - | - | 34,000,000.00 |
| 四、本年年末余额 | 178,259,538.00 | 213,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -112,298,650.09 | | 288,381,442.94 |

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:张雄斌

会计机构负责人:余维强

母公司股东权益变动表

编制单位:广西南方食品集团股份有限公司

2009年1-6月

金额单位:人民币元

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|-----------------|----|----------------|
| 一、上年年末余额 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -239,970,773.87 | - | 126,709,319.16 |
| 加:会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | -10,707,526.66 | - | -10,707,526.66 |
| 二、本年年初余额 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -250,678,303.53 | - | 116,001,792.50 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 15,200,639.57 | - | 15,200,639.57 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | 15,200,639.57 | - | 15,200,639.57 |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | 15,200,639.57 | - | 15,200,639.57 |
| (三)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.资本公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 178,259,538.00 | 179,380,525.88 | - | 9,040,029.15 | -235,477,660.96 | - | 131,202,432.07 |

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:张雄斌

会计机构负责人:余维强

广西南方食品集团股份有限公司**2010 年中期财务报表附注**

(除另有说明外,以人民币元为货币单位)

一、公司简介

广西南方食品集团股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)原名“广西斯壮股份有限公司”、“广西南方控股股份有限公司”,是经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]17 号文和 53 号文批准,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1993 年 5 月 31 日在广西壮族自治区工商行政管理局注册登记,取得企业法人营业执照。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66 号文和证监发字[1997]67 号文批准,于 1997 年 3 月 28 日向社会公众发行人民币普通股(A 股)3,000 万股,并于 1997 年 4 月 18 日获准在深圳证券交易所上市,上市时公司股本为 99,276,512.00 元。

根据 1996 年度股东大会决议,公司向全体股东实施按每 10 股送 1.9 股及公积金转增 0.1 股的分配方案,公司股本由 99,276,512.00 元变更为 119,131,814.00 元。

1999 年 7 月 16 日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]36 号文批准,公司以 1998 年 12 月 31 日的股本 119,131,814 股为基数,按 10:3 的比例配售新股,配售后公司股本变更为 137,122,722.00 元。

截止 2000 年 3 月,公司内部职工股经历年送配股后达到 31,160,603 股。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66 号文批准,公司内部职工股自新股发行之日起满三年后上市。经公司申请并经深圳证券交易所批准,公司内部职工股于 2000 年 3 月 29 日上市流通。

根据 2001 年度股东大会决议,公司向全体股东实施按每 10 股以资本公积金转增 3 股的方案,公司股本由 137,122,722.00 元变更为 178,259,538.00 元。

公司于 2005 年 4 月更名为广西南方控股股份有限公司。

公司于 2007 年元月更名为广西南方食品集团股份有限公司。

企业法人营业执照注册号:(企)4500001000767

法定代表人:韦清文

经营范围:资产经营:对食品、管道燃气、物流、房地产、物业管理、航空服务项目的投资(国家有专项规定的按专项规定办理);房屋租赁;房地产开发(叁级,有效期至 2009 年 3 月 29 日);国内商业贸易(国家有专项规定的除外);自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;设计、制作、发布自有媒体广告;批发零售:定型包装方便米粉、定型包装湿米粉、定型包装糊类产品(芝麻糊、青稞糊、玉米糊)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

5/ 购买方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。

6/ 购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重

大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该类金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该类金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该类金融资产时，该类金融资产公允价值与初始入账金额之间的差

额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积 - 其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：
1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和公允价值之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和公允价值之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号 - 或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提减值后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提

减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该类应收账款列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单笔金额大于 500 万元的应收账款,确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,连同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将账龄超过五年以上且单笔金额在 500 万元以下的应收账款,确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,坏账准备计提比例为100%。

3. 对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,按照账龄分析法计提坏账准备,坏账准备的计提比例如下:

| 账龄 | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 一年以内 | 5 |
| 一到二年 | 10 |
| 二到三年 | 30 |
| 三到四年 | 50 |
| 四到五年 | 80 |
| 五年以上 | 100 |

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品、包装物、在产品等。

2. 发出存货的计价

存货的取得按实际成本核算,发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货,根据存货成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备,并记入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法,包装物采用一次转销法摊销,其他周转材料采用分次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并,按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本:

1/ 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质,换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本;如非货币资产交易不具有商业实

质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

2. 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或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本单位对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

1. 已出租的土地使用权；
2. 持有并准备增值后转让的土地使用权；
3. 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后，按直线法、估计可使用年限 30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，

按两者的差额计提减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值,并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。固定资产的类别、估计经济使用年限、估计残值及分类折旧率如下:

| 资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|---------|--------|--------|
| 房屋建筑物 | 30 | 5% | 3.17% |
| 专用设备 | 25 | 5% | 3.8% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输工具 | 8 | 5% | 11.88% |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19% |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所

发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

1/ 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

2/ 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3/ 停止资本化：所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额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认。

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，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。

（十七）无形资产

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，包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

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；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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

土地使用权，自取得之日按剩余使用年限平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明确受益期的，按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量【已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例】确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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,将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

1/ 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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)。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1/ 商誉的初始确认

2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 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)。

3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

本报告期无重大的前期会计差错更正事项。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---------------|------------|
| 增值税 | 产品、商品销售收入 | 6%、13%、17% |
| 营业税 | 租金收入、房地产销售收入等 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳增值税、营业税额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、营业税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)文件第二条规定：“根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”及广西壮族自治区人民政府桂政发[2001]100号文件《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》第二条第(四)款第4点规定：“对设在我区的上市公司，减按15%的税率征收企业所得税”；第(三十七)款规定：“本规定自2001年起开始实施”。本公司及控股子公司广西南方食品股份有限公司享受15%的企业所得税税率的优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

人民币单位：万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|---------------------|
| 昆明市南方米粉有限公司 | 控股子公司 | 昆明市 | 食品加工 | 200 | 定型包装粮食制品、调味品的生产销售 | 180 | |
| 子公司全称 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | |
| 昆明市南方米粉有限公司 | 90% | 90% | 是 | 9.53 | | | |

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

人民币单位：万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------|---------|-------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 控股子公司 | 广西容县 | 食品生产销售 | 5652 | 食品生产销售 | 5648 | |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 全资子公司 | 广西容县 | 销售 | 300 | 食品销售 | 300 | |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 实际控制的公司 | 广西南宁 | 食品生产销售 | 5000 | 食品生产销售 | 766 | |
| 广西惠农农副产品经营有限公司 | 孙公司 | 广西南宁 | 食品生产销售 | 300 | 食品销售 | | |
| 子公司全称 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
| | 直接 | 间接 | | | | | |
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 99.93 | | 99.93 | 是 | 16.83 | | |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 100 | | 100 | 是 | | | |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 48.76 | | 48.76 | 是 | | | |
| 广西惠农农副产品经营有限公司 | | 48.76 | 48.76 | 是 | | | |

注：公司目前持有广西南方米粉有限责任公司 48.76%股份，是该公司第一大股东；该公司董事会成员 5 人，其中公司委任的董事人数 3 人，超过了董事会半数以上的席位；同时该公司的总经理、生产和技术负责人、财务负责人、营销负责人均由本公司委派或推荐，本公司对南方米粉公司具有实际控制权。根据《会计准则》的有关规定，本公司将南方米粉公司及其子公司广西惠农农副产品经营有限公司纳入合并报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 币种 | 2010-6-30 | | 2010-1-1 | |
|--------|-----|-----------|-----------------------------|----------|-----------------------------|
| | | 原 币 | 折合人民币 | 原 币 | 折合人民币 |
| 现 金 | 人民币 | | 320,230.78 | | 527,503.47 |
| 银行存款 | 人民币 | | 57,390,912.19 | | 71,944,058.51 |
| | 美元 | 2,089.05 | 14,083.51 | 2,089.05 | 14,278.20 |
| 小计 | | 2,089.05 | <u>57,725,226.48</u> | 2,089.05 | <u>72,485,840.18</u> |
| 其他货币资金 | 人民币 | | 508.22 | | 508.22 |
| 合 计 | | 2,089.05 | <u><u>57,725,734.70</u></u> | 2,089.05 | <u><u>72,486,348.40</u></u> |

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

| 账龄结构 | 2010-6-30 | | | |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1 年以内 | 7,693,318.58 | 13.53% | 398,315.33 | 7,295,003.25 |
| 1-2 年 | 308,810.37 | 0.54% | 32,881.04 | 275,929.33 |
| 2-3 年 | 8,238,718.20 | 14.48% | 3,212,283.06 | 5,026,435.14 |
| 3-4 年 | 963,632.25 | 1.69% | 481,816.12 | 481,816.13 |
| 4-5 年 | 1,449,318.07 | 2.55% | 1,208,021.17 | 241,296.90 |
| 5 年以上 | 38,224,302.50 | 67.20% | 38,224,302.50 | - |
| 合 计 | <u>56,878,099.97</u> | <u>100.00%</u> | <u>43,557,619.22</u> | <u>13,320,480.75</u> |
| 账龄结构 | 2010-1-1 | | | |
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1 年以内 | 24,594,616.52 | 37.55% | 2,211,255.03 | 22,383,361.49 |
| 1-2 年 | 248,853.45 | 0.38% | 24,885.35 | 223,968.10 |
| 2-3 年 | 42,102.52 | 0.06% | 12,630.76 | 29,471.76 |
| 3-4 年 | 1,493,301.97 | 2.28% | 746,650.99 | 746,650.98 |
| 4-5 年 | 1,599,990.03 | 2.44% | 1,279,992.02 | 319,998.01 |
| 5 年以上 | 37,517,074.04 | 57.28% | 37,517,074.04 | - |
| 合 计 | <u>65,495,938.53</u> | <u>100.00%</u> | <u>41,792,488.19</u> | <u>23,703,450.34</u> |

(2) 应收账款按类别分类列示如下：

| 类别 | 2010-6-30 | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|
| | 应收账款金 额 | 占应收账款 总额的比例 | 坏账准备计 提比例 | 坏账准备金额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 7,990,157.28 | 14.05% | 5%-80% | 3,354,275.97 |
| 按信用风险特征组合后该 组合的风险较大的应收账 款 | 38,180,575.30 | 67.13% | 100% | 38,180,575.30 |
| 单项金额不重大应收账款 | 10,707,367.39 | 18.83% | 5%-80% | 2,022,767.95 |
| 合计 | <u>56,878,099.97</u> | <u>100.00%</u> | <u>76.58%</u> | <u>43,557,619.22</u> |
| 类别 | 2010-1-1 | | | |
| | 应收账款金 额 | 占应收账款 总额的比例 | 坏账准备计 提比例 | 坏账准备金额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 16,178,896.88 | 24.70% | 5%-10% | 1,790,469.05 |

| | | | | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------------|
| 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 37,517,074.04 | 57.28% | 100.00% | 37,517,074.04 |
| 单项金额不重大应收账款 | 11,799,967.61 | 18.02% | 5%-80% | 2,484,945.10 |
| 合计 | 65,495,938.53 | 100.00% | 63.81% | 41,792,488.19 |

应收账款种类的说明：

公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的客户应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过五年的应收账款，公司全额提取坏帐准备。

单项金额不重大应收账款指单笔金额为 5,000,000.00 元以下且账龄不超过五年的的客户应收账款。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况(单位：元 币种：人民币)

| 债务人名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 占总额比例 |
|----------------|---------------|-------|--------|
| 南宁管道燃气有限责任公司 | 8,266,553.78 | 1-3 年 | 14.53% |
| 江苏苏果超市有限公司 | 3,441,786.33 | 1 年以内 | 6.05% |
| 广西斯壮矿业有限公司 | 2,650,000.00 | 5 年以上 | 4.66% |
| 北京朝批商贸有限公司 | 1,031,667.03 | 1 年以内 | 1.81% |
| 广西有色金属劳动服务有限公司 | 864,119.40 | 5 年以上 | 1.52% |
| 合计 | 16,254,126.54 | | 28.58% |

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄分类列示如下：

| 账 龄 | 2010-6-30 | | 2010-1-1 | |
|-----------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 8,051,291.65 | 26.98% | 7,865,291.26 | 29.20% |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 5,617,467.11 | 18.82% | 14,236,419.50 | 52.85% |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 11,330,425.18 | 37.97% | 4,067,557.98 | 15.10% |
| 3 年以上 | 4,844,391.29 | 16.23% | 769,953.32 | 2.86% |
| 合 计 | 29,843,575.23 | 100.00% | 26,939,222.06 | 100.00% |

(2) 预付款项前五名欠款单位情况如下：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 占总额比例 |
|--------------|--------------|--------|--------|
| 梧州永和装饰工程有限公司 | 8,000,000.00 | 2009 年 | 26.81% |

| | | | |
|--------------|----------------------|-------------|--------|
| 广西大西拍卖有限公司 | 4,725,000.00 | 2007年/2008年 | 15.83% |
| 梁研 | 2,027,407.79 | 2008年 | 6.79% |
| 江西晶升粮油食品有限公司 | 1,818,378.62 | 2007年 | 6.09% |
| 安璇 | 1,804,555.07 | 2008年 | 6.05% |
| 合计 | <u>18,375,341.48</u> | | 61.57% |

(3) 预付账款期末余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

| 账龄结构 | 2010-6-30 | | | |
|------|-----------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1年以内 | 135,011,307.23 | 55.44% | 7,193,352.66 | 127,817,954.57 |
| 1-2年 | 20,709,589.31 | 8.50% | 2,070,958.93 | 18,638,630.38 |
| 2-3年 | 17,676,218.00 | 7.26% | 5,302,865.40 | 12,373,352.60 |
| 3-4年 | 3,332,530.85 | 1.37% | 1,666,265.42 | 1,666,265.43 |
| 4-5年 | 6,377,570.96 | 2.62% | 5,102,056.77 | 1,275,514.19 |
| 5年以上 | 60,412,174.41 | 24.81% | 60,412,174.41 | - |
| 合 计 | <u>243,519,390.76</u> | 100.00% | <u>81,747,673.59</u> | <u>161,771,717.17</u> |

| 账龄结构 | 2010-1-1 | | | |
|------|-----------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1年以内 | 92,287,488.34 | 46.36% | 6,007,034.44 | 86,280,453.90 |
| 1-2年 | 25,712,064.19 | 12.92% | 2,875,101.83 | 22,836,962.36 |
| 2-3年 | 12,644,934.97 | 6.35% | 3,793,480.49 | 8,851,454.48 |
| 3-4年 | 3,757,205.92 | 1.89% | 1,878,602.96 | 1,878,602.96 |
| 4-5年 | 6,032,466.16 | 3.03% | 4,825,972.93 | 1,206,493.23 |
| 5年以上 | 58,629,015.63 | 29.45% | 58,629,015.63 | - |
| 合 计 | <u>199,063,175.21</u> | 100.00% | <u>78,009,208.28</u> | <u>121,053,966.93</u> |

(2) 其他应收款按类别分类

| 类别 | 2010-6-30 | | | |
|------------------------|----------------|--------------------|------------------|---------------|
| | 其他应收款金 额 | 占其他应 收款总额 比例 | 坏账准 备计提 比例 | 坏账准备金额 |
| 单项金额重大的应收 账款 | 164,961,376.11 | 67.74% | 5%-80% | 35,142,143.72 |
| 按信用风险特征组合 后该组合的风险较大 | 34,157,063.43 | 14.03% | 100% | 34,157,063.43 |

的应收账款

单项金额不重大应收
账款

| | | | | |
|----|-----------------------|----------------|---------------|----------------------|
| | 44,400,951.22 | 18.23% | 5%-80% | 12,448,466.44 |
| 合计 | <u>243,519,390.76</u> | <u>100.00%</u> | <u>33.57%</u> | <u>81,747,673.59</u> |

2010-1-1

| 类别 | 其他应收款金 额 | 占其他应 收款总额 比例 | 坏账准 备计提 比例 | 坏账准备金额 |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 单项金额重大的应收 账款 | 97,152,402.08 | 48.80% | 5%-80% | 32,558,765.18 |
| 按信用风险特征组合 后该组合的风险较大 的应收账款 | 33,074,316.13 | 16.61% | 100% | 33,074,316.13 |
| 单项金额不重大应收 账款 | <u>68,836,457.00</u> | 34.58% | 5%-80% | <u>12,376,126.97</u> |
| 合计 | <u>199,063,175.21</u> | <u>100.00%</u> | <u>39.19%</u> | <u>78,009,208.28</u> |

公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,是指账龄超过五年的应收款项,公司全额计提坏账准备。

单项金额不重大的其他应收款指单笔金额为 5,000,000.00 元以下且账龄不超过五年的款项。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏帐准备计提

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------------|---------------|--------------|---------|------------------------------|
| 广西柳州方和贸易有限公司 | 28,000,000.00 | 1,400,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账龄 计提坏账准备 |
| 广西景和园林景观工程有限公司 | 22,000,000.00 | 1,100,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账龄 计提坏账准备 |
| 广西容县容旺贸易有限公司 | 18,136,400.00 | 906,820.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账龄 计提坏账准备 |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司 | 10,000,000.00 | 500,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账 龄计提坏账准备 |
| 深圳傲龙宽频科技有限 | 9,669,700.18 | 9,669,700.18 | 100% | 预计无法收回 |
| 广联(南宁)投资股份有限公司 | 8,830,118.30 | 8,830,118.30 | 100% | 预计无法收回 |
| 南宁市冠四海房地产开发有限责任公司 | 7,000,000.00 | 350,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账 龄计提坏账准备 |
| 广西粤凯建筑安装工程有限责任公司 | 7,000,000.00 | 350,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内,按账 龄计提坏账准备 |
| 广西金龙房地产投资开发有限公司 | 6,884,041.00 | 688,404.10 | 10% | 账龄 1-2 年,按账龄 计提坏账准备 |
| 中铁房地产集团(广西)有限公司 | 6,559,284.00 | 327,964.20 | 5% | 账龄 1 年以内,按账龄 计提坏账准备 |
| 容县地方税务局 | 6,471,886.74 | 473,594.34 | 5%-10% | 账龄 1 年以内、1-2 年, 按账龄计提坏账准备 |
| 广西容县大健食品有限公司 | 6,100,000.00 | 610,000.00 | 10% | 账龄 1-2 年,按账龄 计提坏账准备 |
| 河北邯郸市丛台区房屋建筑工程公司 | 5,970,000.00 | 1,697,000.00 | 10%-30% | 账龄 2-3 年,按账龄计 提坏账准备 |

| | | | | |
|-----|----------------|---------------|----|---------------------|
| 何松江 | 5,800,000.00 | 290,000.00 | 5% | 账龄 1 年以内, 按账龄计提坏账准备 |
| 合计 | 148,421,430.22 | 27,193,601.12 | | |

(4) 至 2010 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 占总额比例 |
|-----------------|---------------|----------|--------|
| 广西柳州方和贸易有限公司 | 28,000,000.00 | 2010.5 | 11.50% |
| 广西景和园林景观工程有限公司 | 22,000,000.00 | 2010.5 | 9.03% |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司 | 10,000,000.00 | 2010.4 | 4.11% |
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 9,669,700.18 | 2004 年以前 | 3.97% |
| 广联(南宁)投资股份有限公司 | 8,830,118.30 | 2001 年 | 3.63% |
| 合计 | 78,499,818.48 | | 32.24% |

(5) 其他应收款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

| 项目 | 2010-6-30 | | | 2010-1-1 | | |
|--------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 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 | 5,805,231.31 | | 5,805,231.31 | 10,319,613.32 | | 10,319,613.32 |
| 在产品 | 715,438.58 | | 715,438.58 | 1,546,040.55 | | 1,546,040.55 |
| 库存商品 | 6,501,619.40 | | 6,501,619.40 | 13,220,500.89 | | 13,220,500.89 |
| 发出商品 | - | | 0.00 | 161,753.14 | | 161,753.14 |
| 委托加工物资 | 710.35 | | 710.35 | 44,674.17 | | 44,674.17 |
| 包装物 | 1,531,374.63 | | 1,531,374.63 | 2,950,659.46 | | 2,950,659.46 |
| 低值易耗品 | 31,765.30 | | 31,765.30 | 107,576.49 | | 107,576.49 |
| 开发产品 | 39,288,113.72 | 69,042.88 | 39,219,070.84 | 39,288,113.72 | 69,042.88 | 39,219,070.84 |
| 合计 | 53,874,253.29 | 69,042.88 | 53,805,210.41 | 67,638,931.74 | 69,042.88 | 67,569,888.86 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|-----------|-------|------|----|-----------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 开发产品 | 69,042.88 | | | | 69,042.88 |
| 合计 | 69,042.88 | | | | 69,042.88 |

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下:

| 项 目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-6-30 |
|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 长期股权投资 | 8,639,874.31 | 1,200,000.00 | | 9,839,874.31 |
| 减：减值准备 | 3,639,874.31 | 0.00 | - | 3,639,874.31 |
| 长期股权投资净额 | <u>5,000,000.00</u> | <u>1,200,000.00</u> | <u>-</u> | <u>6,200,000.00</u> |

(2) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | |
|-------------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|--------------|--------|
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 成本法 | 9,534,916.43 | 3,306,874.31 | | 3,306,874.31 | |
| 西安文华信通科技股份有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |
| 广西斯壮通讯有限责任公司 | 成本法 | 333,000.00 | 333,000.00 | | 333,000.00 | |
| 广西黑五类华商综合产业开发有限公司 | 成本法 | 250,000.00 | | 250,000.00 | 250,000.00 | |
| 广西黑五类有机食品有限公司 | 成本法 | 950,000.00 | | 950,000.00 | 950,000.00 | |
| 合计 | | 16,067,916.43 | 8,639,874.31 | 1,200,000.00 | 9,839,874.31 | |
| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 20% | 20% | | 3,306,874.31 | | 0 |
| 西安文华信通科技股份有限公司 | 9.09% | 9.09% | | | | 0 |
| 广西斯壮通讯有限责任公司 | 10% | 10% | | 333,000.00 | | 0 |
| 广西黑五类华商综合产业开发有限公司 | 0.5% | 0.5% | | | | 0 |
| 广西黑五类有机食品有限公司 | 19% | 19% | | | | 0 |
| 合计 | - | | | 3,639,874.31 | | 0 |

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

| (1) 类 别 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-6-30 |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>361,497,749.88</u> | <u>2,535,783.56</u> | <u>2,721,535.00</u> | <u>361,311,998.44</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 156,309,379.79 | - | 2,589,000.00 | 153,720,379.79 |
| 专用设备 | 113,898,207.22 | - | - | 113,898,207.22 |
| 机器设备 | 75,081,697.89 | -1,201,860.92 | 105,359.00 | 73,774,477.97 |
| 运输设备 | 6,823,457.00 | 3,266,434.14 | - | 10,089,891.14 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 电子设备 | 5,316,775.16 | 235,984.11 | 8,628.00 | 5,544,131.27 |
| 其他 | 4,068,232.82 | 235,226.23 | 18,548.00 | 4,284,911.05 |
| 二、累计折旧合计 | <u>98,443,346.03</u> | <u>7,705,356.58</u> | <u>1,089,985.78</u> | <u>105,058,716.83</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 22,328,071.40 | 2,336,889.30 | 977,192.16 | 23,687,768.54 |
| 专用设备 | 33,184,925.96 | 2,163,574.16 | - | 35,348,500.12 |
| 机器设备 | 30,448,711.44 | 2,599,029.78 | 88,034.82 | 32,959,706.40 |
| 运输设备 | 5,139,723.89 | 257,576.47 | - | 5,397,300.36 |
| 电子设备 | 3,883,016.30 | 252,020.11 | 7,138.20 | 4,127,898.21 |
| 其他 | 3,458,897.04 | 96,266.76 | 17,620.60 | 3,537,543.20 |
| 三、固定资产减值准备合计 | <u>431,076.53</u> | - | - | <u>431,076.53</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 252,892.64 | - | - | 252,892.64 |
| 专用设备 | - | - | - | - |
| 机器设备 | 178,183.89 | - | - | 178,183.89 |
| 运输设备 | - | - | - | - |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>262,623,327.32</u> | - | - | <u>255,822,205.08</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 133,728,415.75 | | | 129,779,718.61 |
| 专用设备 | 80,713,281.26 | | | 78,549,707.10 |
| 机器设备 | 44,454,802.56 | | | 40,636,587.68 |
| 运输设备 | 1,683,733.11 | | | 4,692,590.78 |
| 电子设备 | 1,433,758.86 | | | 1,416,233.06 |
| 其他 | 609,335.78 | | | 747,367.85 |

(2) 本期折旧额 7,705,356.58 元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 工业园糊类扩建-待摊支出-房屋建筑 | 1,562,861.39 | | 1,562,861.39 | 1,353,307.00 | | 1,353,307.00 |
| 工业园糊类扩建-待摊支出-机器设备 | 142,810.39 | | 142,810.39 | | | - |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 工业园糊类扩建-待摊支出-水电设备 | 61,022.00 | | 61,022.00 | | | - |
| 工业园糊类扩建-待摊支出-房屋装修 | 121,788.01 | | 121,788.01 | | | - |
| 工业园糊类扩建-安装工程-机器设备 | 501,706.15 | | 501,706.15 | | | - |
| 工业园糊类扩建-安装工程-水电设备 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | | - |
| 米粉扩张项目 | 21,382,777.28 | | 21,382,777.28 | 21,370,451.78 | | 21,370,451.78 |
| 厂大门口维修工程 | 3,547.50 | | 3,547.50 | 3,547.50 | - | 3,547.50 |
| 生物保鲜项目 | -- | | -- | 14,009.81 | | 14,009.81 |
| 米粉生产线 | 774,841.39 | | 774,841.39 | 774,841.39 | | 774,841.39 |
| 合计 | 24,601,354.11 | - | 24,601,354.11 | 23,516,157.48 | - | 23,516,157.48 |

注：子公司广西容县南方食品股份有限公司糊类产能扩建项目工程于 2009 年 12 月建成并按工程合同、签证及完工进度预估款转入固定资产核算，各项工程验收结算工作近期完成，本期增加在建工程，主要是签证及后续工程支出。

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|--------|------|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|
| 米粉扩张项目 | | 21,370,451.78 | 24,325.50 | | 12,000.00 | |
| 合计 | | 21,370,451.78 | 24,325.50 | 0.00 | 12,000.00 | |
| 项目名称 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数 |
| 米粉扩张项目 | 20% | | | | 自筹 | 21,382,777.28 |
| 合计 | | | | | | 21,382,777.28 |

9、无形资产

| 类别 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-6-30 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 原值 | | | | |
| 专利权* | 2,200,000.00 | - | - | 2,200,000.00 |
| 土地使用权** | 52,601,258.13 | 30,929,519.44 | 37,713,920.85 | 45,816,856.72 |
| 商标所有权 | 134,000,000.00 | - | - | 134,000,000.00 |
| 商标使用权 | - | - | - | - |
| 合计 | 188,801,258.13 | 30,929,519.44 | 37,713,920.85 | 182,016,856.72 |
| (2) 累计摊销 | | | | |
| 专利权* | 850,943.39 | - | - | 850,943.39 |
| 土地使用权 | 6,926,327.63 | 512,217.27 | 4,978,035.77 | 2,460,509.13 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 商标所有权** | - | - | - | - |
| 商标使用权 | - | - | - | - |
| 合 计 | 7,777,271.02 | 512,217.27 | 4,978,035.77 | 3,311,452.52 |
| (3) 减值准备 | | | | |
| 专利权* | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 商标所有权** | - | - | - | - |
| 商标使用权 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | |
| 专利权* | 1,349,056.61 | - | - | 1,349,056.61 |
| 土地使用权 | 45,674,930.50 | 30,417,302.17 | 32,735,885.08 | 43,356,347.59 |
| 商标所有权** | 134,000,000.00 | - | - | 134,000,000.00 |
| 商标使用权 | - | - | - | - |
| 合 计 | 181,023,987.11 | 30,417,302.17 | 32,735,885.08 | 178,705,404.20 |

本期摊销额 512,217.27 元。

无形资产的说明：

*为广西南方米粉有限责任公司成立时，其股东 - 阙之和、方承志以持有的专利权-“即食沙河粉的加工方法”经评估后的价值入股所形成。该专利业经广西风华联合会计师事务所评估，评估价值 279 万元，并出具(2001)风华报字第 070 号评估报告，并经上海东华会计师事务所东华桂验字(2001)008 号验资报告确认。

** 2006 年 12 月广西黑五类食品集团有限责任公司将持有的“快点”商标所有权以 4,500 万元转让给本公司之控股子公司广西南方米粉有限责任公司，2008 年 1 月将持有的“南方”商标所有权以 8,900 万元转让给本公司。该商标所有权业经北京国友正大资产评估有限公司评估，评估方法：收益法，“快点”系列商标所有权评估价值为 8,820 万元，“南方”系列商标评估价值为 17,920 万元，并出具国友大正评报字(2006)第 76 号评估报告。

期末对无形资产账面价值进行检查，未发现上述无形资产发生明显减值的情况，故本期没有提取减值准备。

10、长期待摊费用

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期摊销 | 2010-6-30 |
|------------|--------------|------|------------|--------------|
| 南方食品大厦装修费* | 4,572,129.76 | | 152,404.32 | 4,419,725.44 |
| 办公室装修费 | | | | |

| | | | | |
|-------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | | 390,000.00 | 43,333.32 | 346,666.68 |
| 斯壮大厦装修费** | 957,820.29 | | 478,910.16 | 478,910.13 |
| 斯壮大厦 20-21 层成本*** | 1,894,498.29 | | 30,721.62 | 1,863,776.67 |
| 厂房改造 | 378,624.92 | | | 378,624.92 |
| 合计 | 7,803,073.26 | 390,000.00 | 705,369.42 | 7,487,703.84 |

*南方食品大厦装修费系租入办公大楼发生的装修工程费用，按合同使用年限20年摊销。

**斯壮大厦装修费系大厦1-19层为对外租赁而增加的装修工程费用，按预计使用年限10年摊销。

***斯壮大厦20-21层成本系斯壮大厦20-21楼的加层成本2,450,390.00元，归公司所有但不能取得产权证，按使用期限40年摊销。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 12,217,877.55 | 11,767,267.40 |
| 小 计 | 12,217,877.55 | 11,767,267.40 |

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|----------|---------------|
| 坏账准备 | 77,812,642.69 |
| 长期投资减值准备 | 3,639,874.31 |
| 合计 | 81,452,517.00 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期摊销 | 2010-6-30 |
|------------|------------|------|------------|------------|
| 人行天桥建造与经营权 | 601,448.98 | | 103,800.00 | 497,648.98 |

注：其他非流动资产系本公司所投资的市政基础设施建设，建成后本公司只有经营使用权，产权归政府所有，因此作为“其他非流动资产”核算。其他非流动资产按实际发生额核算，在有效期内分期平均摊销。人行天桥经营权有效期为15年，剩余摊销年限2.5年。

13、资产减值准备明细

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 转回 | 转销 | 2010-6-30 |
|---------|----------------|--------------|-----------|----|----------------|
| 一、坏账准备 | 117,451,696.47 | 7,868,240.32 | 14,643.98 | - | 125,305,292.81 |
| 其中：应收账款 | 41,792,488.19 | 1,779,775.01 | 14,643.98 | - | 43,557,619.22 |
| 其他应收款 | 75,659,208.28 | 6,088,465.31 | - | - | 81,747,673.59 |

| | | | | | |
|------------|----------------|--------------|-----------|---|----------------|
| 二、存货跌价准备 | 69,042.88 | - | - | - | 69,042.88 |
| 其中：开发成本 | 69,042.88 | - | - | - | 69,042.88 |
| 三、长期投资减值准备 | 3,639,874.31 | - | - | - | 3,639,874.31 |
| 四、固定资产减值准备 | 431,076.53 | - | - | - | 431,076.53 |
| 其中：房屋建筑物 | 252,892.64 | - | - | - | 252,892.64 |
| 机器设备 | 178,183.89 | - | - | - | 178,183.89 |
| 合 计 | 121,591,690.19 | 7,868,240.32 | 14,643.98 | - | 129,445,286.53 |

14、所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 2010-1-1 | | | 2010-6-30 |
|--------------------|----------------|-------|-------|----------------|
| | | 本期增加额 | 本期减少额 | |
| 一、用于借款抵押的资产 | 131,622,007.53 | - | | 131,622,007.53 |
| 固定资产-机器设备 | 15,000,117.81 | - | | 15,000,117.81 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 48,191,348.33 | - | | 48,191,348.33 |
| 无形资产-土地使用权 | 33,700,144.34 | - | | 33,700,144.34 |
| 存货-开发产品 | 34,730,397.05 | - | | 34,730,397.05 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | 60,546,731.52 | | | 60,546,731.52 |
| 司法查封管网资产 | 60,546,731.52 | | | 60,546,731.52 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 2010-6-30 | | 2010-1-1 | |
|------|-----------|----------------|----------|----------------|
| | 原 币 | 折合人民币 | 原 币 | 折合人民币 |
| 保证借款 | - | 1,600,000.00 | - | 1,600,000.00 |
| 质押借款 | - | 44,393,470.66 | - | 49,393,470.66 |
| 抵押借款 | - | 115,790,000.00 | - | 117,490,000.00 |
| 合 计 | | 161,783,470.66 | | 168,483,470.66 |

(2) 借款明细如下：

| 贷款单位 | 期 限 | 年利率 | 借款条件 | 本金 |
|--------|-----------------------|---------|------|---------------|
| 农行民族支行 | 2006-08-27/2007-08-27 | 11.2320 | 抵押 | 14,090,000.00 |
| 农行民族支行 | 2006-06-03/2007-06-03 | 11.2320 | 质押 | 14,393,470.66 |

| | | | | |
|---------|-----------------------|---------|-------|-----------------------|
| 农行民族支行 | 2006-06-27/2007-06-27 | 11.2320 | 质押 | 30,000,000.00 |
| 农发行玉林分行 | 2009-11-20/2010-11-19 | 5.3100 | 抵押、担保 | 36,000,000.00 |
| 农发行玉林分行 | 2009-11-25/2010-11-24 | 5.3100 | 抵押、担保 | 20,000,000.00 |
| 农发行玉林分行 | 2009-11-27/2010-11-26 | 5.3100 | 抵押、担保 | 30,000,000.00 |
| 农发行玉林分行 | 2009-12-28/2010-12-27 | 5.3100 | 抵押、担保 | 14,000,000.00 |
| 交行东葛支行 | 2003-07-24/2004-01-23 | 7.4700 | 保证担保 | 1,600,000.00 |
| 农行民族支行 | 2009-06-30/2010-11-20 | 6.4800 | 抵押、担保 | 1,700,000.00 |
| 合计 | | | | <u>161,783,470.66</u> |

(3) 期末已到期未偿还的短期借款

| 贷款单位 | 贷款金额 | 年利率% | 用途 | 未按期还款原因 | 预计还款日期 |
|--------|---------------|---------|--------|---------|------------|
| 农行民族支行 | 14,090,000.00 | 11.2320 | 流动资金贷款 | 流动资金紧张 | 尚在协商中 |
| | | | | | 2007-08-27 |
| 农行民族支行 | 14,393,470.66 | 11.2320 | 流动资金贷款 | 流动资金紧张 | 尚在协商中 |
| | | | | | 2007-06-3 |
| 农行民族支行 | 30,000,000.00 | 11.2320 | 流动资金贷款 | 流动资金紧张 | 尚在协商中 |
| | | | | | 2007-06-27 |
| 交行东葛支行 | 1,600,000.00 | 7.4700 | 流动资金贷款 | 流动资金紧张 | 尚在协商中 |
| | | | | | 2004-01-23 |
| 合计 | 60,083,470.66 | | | | |

16、应付账款**(1) 应付账款账龄分析列示如下：**

| 账龄 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 37,573,643.87 | 59,222,910.91 |
| 1至2年 | 71,373.25 | 71,373.25 |
| 2至3年 | 139,121.05 | 169,121.05 |
| 3年以上 | 4,563,553.40 | 4,533,553.40 |
| 合计 | 42,347,691.57 | 63,996,958.61 |

(2) 应付账款期末余额中欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方的款项情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|--------------|
| 广西南方农产品物流有限责任公司 | 425,110.73 | 736,720.13 |
| 广西黑五类物流有限公司 | | 592,317.09 |
| 合计 | 425,110.73 | 1,329,037.22 |

(3) 应付账款较期初下降 33.83%，系公司下属子公司本期支付为满足糊类产能扩建项目建成投产后相应增加的部分尚在结算期内的未结货款。

17、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下：

| 账龄 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 9,957,243.72 | 8,116,876.63 |
| 1至2年 | 156,064.10 | 12,486.30 |
| 2至3年 | 281,561.96 | 291,057.96 |
| 3年以上 | 673,816.47 | 664,320.47 |
| 合计 | 11,068,686.25 | 9,084,741.36 |

(2) 预收账款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期支付 | 2010-6-30 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,630,487.38 | 22,525,886.81 | 24,207,639.27 | 7,948,734.92 |
| 二、职工福利费 | - | 1,619,873.00 | 1,619,873.00 | - |
| 三、社会保险费 | 28,694.06 | 2,216,514.02 | 2,227,589.12 | 17,618.96 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 357,720.33 | 357,720.33 | - |
| 2. 基本养老保险费 | 28,630.70 | 1,621,915.51 | 1,632,990.61 | 17,555.60 |
| 3. 年金缴费 | - | 118,974.20 | 118,974.20 | - |
| 4. 失业保险费 | | - | - | - |
| 5. 工伤保险费 | | 64,887.48 | 64,887.48 | - |
| 6. 生育保险费 | 63.36 | 53,016.50 | 53,016.50 | 63.36 |

| | | | | |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 232,661.75 | 14,024.00 | 22,757.40 | 223,928.35 |
| 六、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | - | 72,893.00 | 72,893.00 | - |
| 八、其他 | - | - | - | - |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | - |
| 合 计 | <u>9,891,843.19</u> | <u>26,449,190.83</u> | <u>28,150,751.79</u> | <u>8,190,282.23</u> |

19、应交税费

| 税 种 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 4,160,711.96 | 4,005,571.74 |
| 营业税 | 6,089,125.26 | 5,881,036.09 |
| 城建税 | 629,253.11 | 609,185.89 |
| 教育费附加 | 355,619.21 | 341,086.69 |
| 企业所得税 | 7,145,491.55 | 1,211,457.56 |
| 个人所得税 | 64,493.10 | 637,666.87 |
| 其他 | 229,143.01 | 82,796.85 |
| 合 计 | <u>18,673,837.20</u> | <u>12,768,801.69</u> |

20、应付利息

| 项 目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 139,360.22 | 181,564.00 |
| 短期借款应付利息 | 17,854,876.18 | 13,972,480.40 |
| 合 计 | <u>17,994,236.40</u> | <u>14,154,044.40</u> |

21、应付股利

| 投资者 | 2010-6-30 | 2010-1-1 | 期末欠付原因 |
|-----|---------------------|---------------------|--------|
| 流通股 | <u>1,046,221.05</u> | <u>1,046,772.25</u> | 以前年度结转 |

22、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,782,855.58 | 61,226,305.93 |
| 1 至 2 年 | 681,836.63 | 64,639,427.71 |

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 2至3年 | 1,477,656.85 | 2,685,754.97 |
| 3年以上 | 57,528,667.62 | 117,849,412.79 |
| 合计 | 73,471,016.68 | 246,400,901.40 |

(2) 金额较大的其他应付款：

| 单位名称 | 所欠金额 | 发生时间 | 备注 |
|------------------|---------------|---------|----------|
| 北京中企天经济技术开发区有限公司 | 40,900,000.00 | 2001年 | 南管燃气相关债务 |
| 江俊成 | 7,500,000.00 | 2009年 | |
| 南宁市碧成装饰公司 | 3,596,173.00 | 2008年 | |
| 广西航空有限公司 | 2,109,196.30 | 2004年以前 | 往来款 |
| 合计 | 54,105,369.30 | | |

(3) 本公司于2010年1月11日收到广西南宁市中级人民法院(2009)南市执字第98-2号《执行裁定书》，就本公司与南宁管道燃气有限责任公司商品房买卖合同等纠纷诉讼案的申请执行人南管燃气公司变更为北京中企天经济技术开发区有限公司，公司将利用本公司的管网资产来处理上述债务。

(4) 其他应付款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。**23、长期借款****(1) 长期借款分类**

| 借款类别 | 2010-6-30 | | 2010-1-1 | |
|--------|-----------|---------------|----------|---------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 银行借款 | | 78,160,000.00 | | 78,160,000.00 |
| 其中：质押\ | | | | |
| 抵押\保证 | | 78,160,000.00 | | 78,160,000.00 |

(2) 借款明细如下：

| 贷款单位 | 期限 | 年利率% | 借款条件 | 本金 |
|--------|-----------------------|--------|---------|---------------|
| 农发行玉林分 | 2009-12-28/2016-12-2 | 5.9400 | 保证、抵押担保 | 50,000,000.00 |
| 农行民族支行 | 2008-11-21/2011-05-20 | 6.4800 | 保证、抵押担保 | 1,530,000.00 |
| 农行民族支行 | 2008-11-21/2011-11-20 | 6.4800 | 保证、抵押担保 | 1,530,000.00 |
| 农行民族支行 | 2008-11-21/2012-03-20 | 6.4800 | 保证、抵押担保 | 1,540,000.00 |
| 农行民族支行 | 2008-11-21/2012-04-20 | 6.4800 | 抵押担保 | 23,560,000.00 |
| 合计 | | | | 78,160,000.00 |

24、长期应付款

| 项目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|----|-----------|----------|
|----|-----------|----------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 银行借款 | 16,800,580.00 | 16,800,580.00 |
|------|---------------|---------------|

注：为公司承诺代还的股改遗留借款。

25、预计负债

| 项 目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|-----|---------------|---------------|
| 违约金 | 35,770,344.00 | 33,770,344.00 |

注：违约金为南宁管道及平安项目系列案件应付违约金扣除应收违约金之后的差额。

26、递延收益

| 项 目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补贴 | 12,574,100.00 | 11,000,000.00 |

注：本期增加 1,574,100 元，为公司下属子公司广西容县南方食品股份有限公司 2010 年收到科技局下拨“黑色食品深加工开发与示范项目”资金、农业部调拨“全国农产品加工研发建设项目”设备。

27、股本

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增（减）变动 | | | | 小计 | 2010-6-30 |
|-------------------|----------------|----------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件流通股 | | | | | | | |
| 1.国家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他内资持股 | 7,163,586.00 | - | - | - | - | - | 7,163,586.00 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,498.00 | - | - | - | - | - | 3,498.00 |
| 有限售条件流通股小计 | 7,163,586.00 | - | - | - | - | - | 7,163,586.00 |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 171,095,952.00 | - | - | - | - | - | 171,095,952.00 |
| 三、股份总数（股） | 178,259,538.00 | - | - | - | - | - | 178,259,538.00 |

28、资本公积

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增力 | 本期减少 | 2010-6-30 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 170,260,341.30 | - | - | 170,260,341.30 |
| 接受捐赠现金资产准备 | 369,508.20 | - | - | 369,508.20 |
| 股权投资准备 | 3,564,139.66 | - | - | 3,564,139.66 |
| 其他资本公积转入 | 5,186,536.72 | 34,000,000.00 | - | 39,186,536.72 |
| 合 计 | 179,380,525.88 | 34,000,000.00 | - | 213,380,525.88 |

29、盈余公积

| 项目 | 2010-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-6-30 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,803,591.82 | - | - | 5,803,591.82 |
| 任意盈余公积 | 3,236,437.33 | - | - | 3,236,437.33 |
| 合计 | 9,040,029.15 | - | - | 9,040,029.15 |

30、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|-----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | -228,401,035.99 | |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 年初未分配利润 | | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -228,401,035.99 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 153,575,744.41 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -74,825,291.58 | |

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 172,654,271.84 | 169,982,735.18 |
| 其中：主营业务收入 | 171,235,785.20 | 169,918,087.42 |
| 其他业务收入 | 1,418,486.64 | 64,647.76 |
| 营业成本 | 106,775,798.08 | 107,809,476.84 |
| 其中：主营业务成本 | 105,719,719.78 | 107,752,452.87 |
| 其他业务成本 | 1,056,078.30 | 57,023.97 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、食品收入 | 168,314,671.52 | 103,456,459.74 | 166,546,973.74 | 105,483,860.87 |
| 二、其他 | 2,921,113.68 | 2,263,260.04 | 3,371,113.68 | 2,268,592.00 |
| 合计 | <u>171,235,785.20</u> | <u>105,719,719.78</u> | <u>169,918,087.42</u> | <u>107,752,452.87</u> |

(3) 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 糊类食品 | 168,031,598.57 | 103,070,450.14 | 155,649,059.33 | 94,808,421.92 |
| 米粉食品 | 283,072.95 | 386,009.60 | 10,897,914.41 | 10,675,438.95 |
| 合计 | <u>168,314,671.52</u> | <u>103,456,459.74</u> | <u>166,546,973.74</u> | <u>105,483,860.87</u> |

(4) 主营业务（分地区）

| 行业名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广西区内 | 8,269,101.16 | 5,741,287.80 | 14,868,187.42 | 12,017,959.83 |
| 广西区外 | 162,966,684.04 | 99,978,431.98 | 155,049,900.00 | 95,734,493.04 |
| 合计 | <u>171,235,785.20</u> | <u>105,719,719.78</u> | <u>169,918,087.42</u> | <u>107,752,452.87</u> |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 郑州南方食品有限公司 | 12,639,194.11 | 7.32% |
| 江苏苏果超市有限公司 | 6,888,524.38 | 3.99% |
| 湖北武汉市生泰副食有限责任公司 | 5,053,397.36 | 2.93% |

| | | |
|---------------|----------------------|---------------|
| 北京朝批商贸有限公司 | 4,482,009.28 | 2.60% |
| 上海南浦食品公司浦东分公司 | 3,070,876.92 | 1.78% |
| 合计 | <u>32,134,002.06</u> | <u>18.61%</u> |

32、营业税金及附加

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 | 计缴标准 |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 营业税 | 205,153.14 | 168,555.66 | 租金收入、房地产销售等收入的 5% |
| 城建税 | 664,358.98 | 618,955.76 | 应纳增值税、营业税额的 7% |
| 教育费附加 | 528,731.12 | 407,863.31 | 应纳增值税、营业税额的 3% |
| 其他 | 5.34 | 82,307.84 | |
| 合 计 | <u>1,398,248.58</u> | <u>1,277,682.57</u> | |

33、财务费用

| 类 别 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 利息支出 | 9,035,913.60 | 11,460,778.72 |
| 减：利息收入 | 125,525.22 | 17,615.46 |
| 汇兑损益 | 0.53 | 323,626.00 |
| 银行手续费 | 352,272.62 | 18,910.34 |
| 合 计 | <u>9,262,661.53</u> | <u>11,785,699.60</u> |

34、资产减值损失

| 类别 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|------|---------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 7,853,596.33 | 911,724.64 |
| 合 计 | <u>7,853,596.33</u> | <u>911,724.64</u> |

35、投资收益

| 项目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 178,707,526.66 | |
| 其他 | | |

| | | |
|----|----------------|--|
| 合计 | 178,707,526.66 | |
|----|----------------|--|

36、营业外收入

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 处理固定资产收益 | 2,661,986.52 | 5,137.83 |
| 政府补助 | 2,448,160.00 | 206,500.00 |
| 其他 | 1,656,243.75 | 23,635.30 |
| 合 计 | 6,766,390.27 | 235,273.13 |

政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 相关批准文书 | 批准机关 | 文件时效 |
|-----------------|--------------|------------|------------------|------------|---------------|
| 全国农产品加工研发建设项目设备 | 574,100.00 | | | 农业部 | |
| 黑色食品深加工开发与示范项目奖 | 1,000,000.00 | | 玉市财教[2009]第 55 号 | 玉林市财政局 | 2009 年-2011 年 |
| 农业科技成果转化项目资金 | 1,000,000.00 | | 财农[2008]第 274 号 | 中华人民共和国财政部 | |
| 流动资金贷款贴息 | 1,448,160.00 | 206,500.00 | | | |
| 合计 | 4,022,260.00 | 206,500.00 | | | - |

37、营业外支出

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处理固定资产净损失 | 12,241.38 | 79,787.42 |
| 罚款支出 | 20,200.00 | 17,920.00 |
| 滞纳金 | - | 4,943.49 |
| 违约金 | 6,815,400.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 23,190.17 | 281,999.04 |
| 合 计 | 6,871,031.55 | 1,384,649.95 |

注：本期营业外支出比上期增加 396%，主要系本期公司提取了与南管燃气公司欠款相关的违约金，而上年同期未提取该项违约金。

38、所得税费用

| 类 别 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,145,491.55 | |
| 递延所得税调整 | -450,610.15 | -140,586.68 |

| | | |
|-----|--------------|-------------|
| 合 计 | 6,694,881.40 | -140,586.68 |
|-----|--------------|-------------|

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

| 年度 | 财务指标 | 每股收益(人民币元/股) | |
|-----------|-------------------------|--------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2010年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.862 | 0.862 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.077 | -0.077 |
| 2009年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.055 | 0.055 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.061 | 0.061 |

（2）每股收益的计算过程

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 基本每股收益和稀释每股收益计算 | | |
| （一）分子 | | |
| 税后净利润 | 153,575,744.41 | 9,796,843.88 |
| 调整：优先股股利及其他工具影响 | | |
| 基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益 | 153,575,744.41 | 9,796,843.88 |
| 调整： | | |
| 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息 | | |
| 与稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化 | | |
| 稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益 | 153,575,744.41 | 9,796,843.88 |
| （二）分母 | | |
| 基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 |
| 加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 | | |
| 稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数 | 178,259,538.00 | 178,259,538.00 |
| （三）每股收益 | | |
| 基本每股收益 | 0.862 | 0.055 |
| 稀释每股收益 | 0.862 | 0.055 |

() 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

() 稀释每股收益

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

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

40、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|---------|--------------|---------------|
| 公司往来 | 847,620.57 | 61,733,876.91 |
| 收到的租金 | 140,000.00 | 41,027.00 |
| 收到的存款利息 | 10,289.24 | 14,559.48 |
| 收到的保险赔款 | - | - |
| 财政补贴奖金等 | - | 226,235.30 |
| 其他 | 315,246.01 | 335,839.69 |
| 合 计 | 1,313,155.82 | 62,351,538.38 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|---------------|---------------|---------------|
| 公司往来 | 33,161,331.57 | 26,739,058.18 |
| 支付的运输费及保险费 | 12,275,093.64 | 9,556,742.51 |
| 支付的广告费 | 7,439,090.70 | 4,488,456.62 |
| 支付的促销活动费网点柜台费 | 822,775.07 | 2,168,466.15 |

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付的差旅费 | 5,491,391.52 | 4,567,577.73 |
| 支付的业务招待费 | 2,906,766.79 | 1,329,147.04 |
| 支付办公费 | 989,415.07 | 405,469.23 |
| 支付的律师、审计、咨询费 | 7,937,952.00 | 5,217,445.19 |
| 研发费用 | 2,051.28 | 200,000.00 |
| 其他 | 4,280,619.24 | 2,232,150.49 |
| 合 计 | 75,306,486.88 | 56,904,513.14 |

41、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 153,588,765.40 | 9,788,039.80 |
| 加：资产减值准备 | 7,853,596.33 | 911,724.64 |
| 固定资产折旧 | 7,705,356.58 | 4,147,443.69 |
| 无形资产摊销 | 512,217.27 | 552,425.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 809,169.42 | 808,582.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -2,661,986.52 | 159,085.31 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 1,717.20 | 3,538.63 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 9,362,293.43 | 11,785,144.35 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -178,707,526.66 | - |
| 递所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -450,610.15 | -140,586.68 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 13,764,678.45 | 3,554,624.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -24,112,996.39 | -59,641,082.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -8,067,740.05 | 93,140,397.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,403,065.89 | 65,069,336.56 |

2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况

| | | |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 现金的年末余额 | 57,725,734.70 | 8,140,644.04 |
| 减:现金的年初余额 | 72,486,348.40 | 8,263,677.37 |
| 加:现金等价物的年末余额 | | |
| 减:现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物的净增加额 | <u>-14,760,613.70</u> | <u>-123,033.33</u> |

(2) 现金和现金等价物构成

| 项目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 320,230.78 | 527,503.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 57,404,995.70 | 71,958,336.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 508.22 | 508.22 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 57,725,734.70 | 72,486,348.40 |

六、 关联方关系及交易

1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|------|-----|------|------|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------|
| 广西南方投资有限责任公司 | 第一大股东 | 有限公司 | 南宁市 | 韦清文 | 资产投资 | 9000万 | 22.70% | 22.70% | 广西黑五类食品集团有限责任公司 | 72978766-1 |

截至本报告期末，广西南方投资有限责任公司持有公司股票 40,465,422 股，持股比例 22.70%，为公司第一大股东，实际控制人为广西黑五类食品集团有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|------------------|---------|----------|-----------|------------|--------|
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 控股子公司 | 股份公司 | 广西容县 | 陈德坤 | 食品生产销售 |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广西容县 | 陈德坤 | 销售 |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 实际控制的公司 | 有限公司 | 广西南宁 | 韦清文 | 食品生产销售 |
| 广西惠农农副产品经营有限责任公司 | 孙公司 | 有限公司 | 广西南宁 | 朱建华 | 食品生产销售 |
| 昆明市南方米粉有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 昆明市 | 韦清文 | |
| 子公司全称 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 | |
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 5652 万元 | 99.93% | 99.93% | 20052069-2 | |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 300 万元 | 100% | 100% | 79972899-0 | |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 5000 万元 | 48.76% | 48.76% | 72974641-3 | |
| 广西惠农农副产品经营有限责任公司 | 300 万元 | 48.76% | 48.76% | 75650274-8 | |
| 昆明市南方米粉有限公司 | 200 万元 | 90% | 90% | 66828839-0 | |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-------------|------------|
| 广西黑五类食品集团有限责任公司 | 本公司的最终控股股东 | 20051357-2 |
| 广西黑五类物流有限公司 | 属同一控股股东控制 | 75124016-0 |
| 广西南方农产品物流有限责任公司 | 属同一控股股东控制 | 76305372-5 |
| 南宁市南方罗秀米粉餐饮管理有限公司 | 属同一控股股东控制 | 67248617-0 |
| 广西黑五类华商综合产业开发有限公司 | 属同一控股股东控制 | 66974550-6 |
| 江西黑五类食品有限责任公司 | 属同一控股股东控制 | 67496637-0 |
| 广西黑五类有机食品有限责任公司 | 属同一控股股东控制 | 55722956-6 |
| 广西容县南包包装有限公司 | 属同一控股股东控制 | 74511203-1 |
| 广西容县风采印业有限公司 | 属同一控股股东控制 | 79431602-2 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|--------|--------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广西黑五类物流有限公司 | 采购 | 采购原料 | 市场价 | 5,237,425.22 | 4.91% | 2,897,158.62 | 2.68% |
| 广西南方农产品物流有限责任公司 | 采购 | 采购原料 | 市场价 | 5,265,854.70 | 4.93% | 6,087,800.52 | 5.64% |

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日-到期日 | 担保是否已 |
|-----|------|------|-----------|-------|
|-----|------|------|-----------|-------|

| | | | | 经履行完毕 |
|-------------------|----------------|---------------|-----------------------|-------|
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 1,600,000.00 | 2003.07.24-2004.01.23 | 否 |
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 1,700,000.00 | 2009.06.30-2010.11.20 | 否 |
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 1,530,000.00 | 2008.11.21-2011.05.20 | 否 |
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 1,530,000.00 | 2008.11.21-2011.11.20 | 否 |
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 1,540,000.00 | 2008.11.21-2012.03.20 | 否 |
| 广西黑五类集团食品有限责任公司 | 广西南方米粉有限公司 | 23,560,000.00 | 2008.11.21-2012.04.20 | 否 |
| 广西黑五类华商综合产业开发有限公司 | 广西容县南方食品股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2009.12.28-2016.12.27 | 否 |

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|--------|------------------------|----------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 广西黑五类华商综合产业开发有限公司 | 土地置换 | 与子公司广西容县南方食品股份有限公司土地置换 | 评估价 | 29,391,839.45 | | | |

5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2010-6-30 | 2010-1-1 |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付帐款 | 广西南方农产品物流有限责任公司 | 425,110.73 | 736,720.13 |
| 应付帐款 | 广西黑五类物流有限公司 | | 592,317.09 |

七、或有事项**未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响****平安家园小区商品房买卖纠纷**

公司于2007年10月22日收到南宁市中级人民法院(2007)南市民一终字第125号共255份《民事判决书》，法院就公司与房屋买受人房屋买卖合同纠纷的民事诉讼作出终审判决，本公司败诉，公司需继续履行合同，向购房户交付经验收合格的位于南宁市民族大道延长线凤岭北侧斯壮平安家园的房屋，向购房户支付逾期交房违约金。

该案虽然法院判令本公司败诉，应向原告交付斯壮平安家园的房屋，但由于客观原因目前无法复工建设后续工程，达不到交付条件，公司目前仍未能向房屋买受人交付房屋，也无法确定准确的房屋交付时间。为此公司正在通过法院与有关房屋买受人进行协商，以求在交房时间、逾期交房违约金支付等方面与房屋买受人达成解决方案。如果协商不成，公司则需按南宁中院的终审判决，以房屋价款为基数，从2005年7月15日起至房屋实际交付日止向房屋买受人按每日万分之一支付逾期交房的违

约金。

公司将尽快解决本项目的争议事项，采取各项有效措施使公司在斯壮平安家园项目上的损失降至最低。

八、承诺事项

本公司无其他需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、南管燃气公司股权转让款和补偿南管燃气公司股权增值款案

(1) 本公司本期收到广东省深圳市中级人民法院(2009)深中法民二初字第100、101号《应诉通知书》，该院已在2009年9月21日受理上海新华闻投资有限公司(以下简称“上海新华闻公司”)诉被告深圳市威特投资有限公司(以下简称“深圳威特公司”)、广西南方食品集团股份有限公司(以下简称“本公司”)、南宁管道燃气有限责任公司(以下简称“南管燃气公司”)股权转让合同纠纷系列案，上海新华闻公司分别就返还南管燃气公司股权转让款和补偿南管燃气公司股权增值款提起两起诉讼(具体内容详见公司2009年10月1日在《巨潮网》相关公告)。

诉讼一：原告上海新华闻公司认为：其与深圳威特公司对南管燃气公司苦心经营了八年，南管燃气公司80%的标的股权已经大幅增值。在本公司获得该标的股权的同时，本公司应将标的股权增值款直接同步向其返还。

诉讼二：原告上海新华闻公司认为：根据广西高院的终审判决，其应将南管燃气公司80%的股权返还给深圳威特公司，然后由深圳威特公司将该股权返还给本公司，在本公司获得该标的股权的同时，应将6000万元股权转让款及利息返还给深圳威特公司，深圳威特公司再将6000万元股权转让款及利息返还给上海新华闻公司。

上述诉讼在本报告公告日尚未判决，为重大未决诉讼。公司将及时披露本次重大诉讼的进展情况及其对公司的影响，包括初审和终审判决结果、仲裁裁决结果以及判决、裁决执行的情况。由于公司已与中燃燃气实业(深圳)有限公司于2010年3月11日签订协议，将广西壮族自治区高级人民法院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》相关权益及债务进行转让，并已在本期确认了相关权益及债务转让，因此本项诉讼结果不造成公司任何损失。

2、南宁管道燃气有责任公司股权转让合同纠纷案立案再审情况

2006年7月25日，就南管燃气公司80%股权转让合同纠纷，本公司向南宁市中级人民法院提起诉讼，要求法院确认南管燃气公司为本公司全资子公司，深圳市威特投资有限公司所持有的南管燃气公司80%股权为本公司所有。南宁中院受理了本案，经审理于2007年11月22日以(2007)南市民二初字第47号《民事判决书》对本案做出如下一审判决：

原告本公司的前身斯壮公司与被告威特公司于2001年5月12日签订的《股权转让协议书》及于

2001年6月12日签订的《补充协议书》无效。

被告威特公司、第三人新华网公司将南管燃气公司80%股权返还给本公司。

本公司将3400万元返还给第三人南管燃气公司。

收到南宁中院的一审判决后，被告威特公司、第三人新华网公司和南管燃气公司不服，遂向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉，广西高院于2008年4月2日立案受理。公司于2009年7月22日接到广西壮族自治区高级人民法院《民事判决书》[(2008)桂民二终字第45号]，就上述案件作出终审判决，维持南宁中院(2007)南市民二初字第47号《民事判决书》判决。南管公司80%股权归公司所有。

公司根据法院终审判决结果，多次与上海新华网投资有限公司协商，要求接管南宁管道燃气有限责任公司。但新华网公司、南管燃气公司等有关方面以该股权纠纷案已向最高院提出再审申请和向广西区检察院提出抗诉申请为由对本公司提出的接管方案不予回应，拒绝本公司对南管燃气公司的接管。

2009年12月21日，广西区人民检察院以桂检民行立[2009]46号民事行政检察立案决定书受理上海新华网投资有限公司不服广西壮族自治区高级人民法院《民事判决书》[(2008)桂民二终字第45号]判决结果的申诉。

公司于2009年12月24日收到广西壮族自治区南宁市中级人民法院[2009]南市执字第260—2号《执行裁定书》，该院就本公司申请的根据广西壮族自治区高级人民法院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》所确定的判决内容对南宁管道燃气有限责任公司80%的股权强制执行作出了执行裁定，将上海新华网投资有限公司持有的南宁管道燃气有限责任公司80%的股权变更登记到广西南方食品集团股份有限公司名下。

南宁市工商行政管理局于2009年12月30日通知公司，其根据广西壮族自治区南宁市中级人民法院[2009]南市执字第260—2号《执行裁定书》的要求，已将上海新华网投资有限公司持有的南宁管道燃气有限责任公司80%的股权变更到公司名下。

新华网公司不服广西高院[2008]桂民二终字第45号民事判决，向最高院申请再审。最高院于2010年5月21日以[2009]民申字第1377号《民事裁定书》对新华网公司不服广西高院对南管燃气公司股权转让合同纠纷一案的判决申请再审作出裁定，具体如下：

本案由本院提审；

提审期间，中止原判决的执行。

南管燃气公司股权转让合同纠纷案虽经广西高院作出终审判决且本公司获得了胜诉，但由于本案错综复杂的原因难以执行，尚存在不确定性和风险，为规避风险和尽最大努力维护公司的利益，本公司于2010年3月11日与中燃燃气实业(深圳)有限公司(以下简称“中燃公司”)签订了《转让协议》，本公司将依据广西高院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》判决本公司所拥有的权益以22800万元的价格转让给后者，该转让行为获得了本公司于2010年3月11日召开的第六届董事会第十一次会议和于2010年4月16日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过。该项权益转让的相关法律手续已办理完毕，本公司已全部收到中燃公司支付的权益转让款22800万元。

在本公司与中燃公司签订上述《转让协议》时，双方均知悉新华网公司不服广西高院[2008]桂民

二终字第45号《民事判决书》判决已向最高院申请再审，为此双方在《转让协议》中约定：鉴于新华闻公司已就南管燃气公司80%股权纠纷案向最高院提起再审申请并向广西区检察院提出抗诉申请，如果最高院对该案立案再审和广西区检察院对该案抗诉导致对广西高院的[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》的判决改判，造成转让标的的权益受损的，其损失全部由中燃公司承担，本公司不因此退还任何本次转让的款项。因此，最高院对本案再审的最终结果对本公司本期或期后利润不会产生影响。

有关具体内容详见公司《巨潮网》相关公告。

3、关于股东股份被冻结情况

广西南方食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”）股东广西南方投资有限责任公司（以下简称“南方投资公司”）与北京中外名人科技有限公司（以下简称“名人科技公司”）因股份转让款纠纷一案，名人科技公司所持有本公司5,952,960股的限售股份被司法冻结。

2001年9月被告人科技公司以协议方式收购海南琼海燃气有限公司持有本公司的前身广西斯壮股份有限公司（以下简称“斯壮公司”）4,579,200股（经本公司2001年实施的每十股送三股的分红方案后增至现在的5,952,960股）法人股，当时的股权转让款由原告南方投资公司代被告人科技公司支付，至今为止，被告人科技公司尚未将该股权转让款偿还原告南方投资公司，为此南方投资公司向法院提起诉讼，请求判令名人科技公司偿还前述股权转让款12,959,136元及支付历年利息650万元。

2010年4月，广西壮族自治区南宁市中级人民法院（以下简称“南宁中院”）受理了南方投资公司对本案提起的诉讼，南宁中院于2010年5月19日以[2010]南市民二初字第11-1号《民事裁定书》作出裁定：冻结名人科技公司银行存款19,459,136元或查封其相应价值的财产。南宁中院于2010年6月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司冻结了名人科技公司持有本公司的5,952,960股的限售股份，冻结期限为两年，自2010年6月2日起至2012年6月1日止。

南宁中院对名人科技公司提起的诉讼和南方投资公司提起的反诉决定合并审理。

上述诉讼对本公司的业绩不会产生影响；对本公司大股东南方投资公司持有本公司的股份数量和持股比例也没有发生变化，其对本公司的控股地位不受此影响；

在南方投资公司出具同意名人科技公司的限售股份解禁文件后，本公司将及时按有关规定办理相关限售股份的解禁手续。

有关具体内容详见公司《巨潮网》相关公告。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄列示如下：

| 账龄结构 | 2010-6-30 | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | - | | - | - |
| 1-2年 | 130,997.94 | 0.85% | 15,099.79 | 115,898.15 |
| 2-3年 | 8,135,555.84 | 52.57% | 3,181,334.35 | 4,954,221.49 |

| | | | | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|---------------------|
| 3-4年 | 460,000.00 | 2.97% | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 4-5年 | 1,107,083.96 | 7.15% | 934,233.88 | 172,850.08 |
| 5年以上 | 5,641,217.98 | 36.45% | 5,641,217.98 | - |
| 合计 | <u>15,474,855.72</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,001,886.00</u> | <u>5,472,969.72</u> |

2010-1-1

| 账龄结构 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净 额 |
|------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 16,178,896.88 | 69.18% | 1,790,469.05 | 14,388,427.83 |
| 1-2年 | - | | - | |
| 2-3年 | - | | - | |
| 3-4年 | 989,239.71 | 4.23% | 494,619.85 | 494,619.86 |
| 4-5年 | 1,263,590.55 | 5.40% | 1,010,872.44 | 252,718.11 |
| 5年以上 | <u>4,955,471.68</u> | <u>21.19%</u> | <u>4,955,471.68</u> | - |
| 合计 | <u>23,387,198.82</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,251,433.02</u> | <u>15,135,765.80</u> |

(2) 按类别分类

2010-6-30

| 类别 | 应收账款金 额 | 占应收账 款总额的比 例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备金额 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| 单项金额重大的应收账款 | 8,266,553.78 | 53.42% | 5%-80% | 3,354,275.97 |
| 按信用风险特征组合后该组 合的风险较大的应收账款 | 5,641,217.98 | 36.45% | 100% | 5,641,217.98 |
| 单项金额不重大应收账款 | <u>1,567,083.96</u> | <u>10.13%</u> | <u>5%-80%</u> | <u>1,006,392.06</u> |
| 合计 | <u>15,474,855.72</u> | <u>100.00%</u> | <u>64.63%</u> | <u>10,001,886.00</u> |

2010-1-1

| 类别 | 应收账款金额 | 占应收账 款总额的比 例 | 坏账准 备计提比 例 | 坏账准备金 额 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 单项金额重大的应收账款 | 16,178,896.88 | 69.18% | 5%-80% | 1,790,469.05 |
| 按信用风险特征组合后该组 合的风险较大的应收账款 | 4,955,471.68 | 21.19% | 100% | 4,955,471.68 |
| 单项金额不重大应收账款 | <u>2,252,830.26</u> | <u>9.63%</u> | <u>5%-80%</u> | <u>1,505,492.29</u> |
| 合计 | <u>23,387,198.82</u> | <u>100.00%</u> | <u>35.28%</u> | <u>8,251,433.02</u> |

公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的客户应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,是指账龄超过五年的应收账款,经减值测试后公司全额计提坏账准备。

单项金额不重大应收账款指单笔金额为 5,000,000.00 元以下且账龄不超过五年的客户应收账款。

(3) 至 2010 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

| 债务人名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 占总额比例 |
|----------------|---------------|-------------|--------|
| 南宁管道燃气有限责任公司 | 8,266,553.78 | 2007-2010 年 | 53.42% |
| 广西斯壮矿业有限公司 | 2,650,000.00 | 2004 以前 | 17.12% |
| 广西有色金属劳动服务有限公司 | 864,119.40 | 2004 以前 | 5.58% |
| 广州市宇邦贸易有限公司 | 607,083.96 | 2005-2006 年 | 3.92% |
| 南宁智伟公司 | 330,000.00 | 2004 以前 | 2.13% |
| 合计 | 12,717,757.14 | | 82.18% |

(4) 应收账款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按账龄列示如下：

| 2010-6-30 | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|----------------|
| 账龄结构 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1 年以内 | 158,072,931.96 | 63.26% | 612,420.02 | 157,460,511.93 |
| 1-2 年 | 10,133,947.16 | 4.06% | 1,013,394.72 | 9,120,552.44 |
| 2-3 年 | 13,717,836.49 | 5.49% | 4,115,350.95 | 9,602,485.54 |
| 3-4 年 | 2,939,881.74 | 1.18% | 1,469,940.87 | 1,469,940.87 |
| 4-5 年 | 6,078,270.41 | 2.43% | 4,862,616.33 | 1,215,654.08 |
| 5 年以上 | 58,930,014.50 | 23.58% | 58,930,014.50 | - |
| 合 计 | 249,872,882.26 | 100.00% | 71,003,737.39 | 178,869,144.87 |
| 2010-1-1 | | | | |
| 账龄结构 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 1 年以内 | 172,280,096.03 | 65.47% | 3,078,236.13 | 169,201,859.90 |
| 1-2 年 | 13,222,566.32 | 5.02% | 1,322,256.63 | 11,900,309.69 |
| 2-3 年 | 10,740,832.18 | 4.08% | 3,222,249.65 | 7,518,582.53 |
| 3-4 年 | 3,308,006.01 | 1.26% | 1,654,003.01 | 1,654,003.00 |
| 4-5 年 | 5,741,396.10 | 2.18% | 4,593,116.88 | 1,148,279.22 |
| 5 年以上 | 57,847,245.42 | 21.98% | 57,847,245.42 | - |
| 合 计 | 263,140,142.06 | 100.00% | 71,717,107.72 | 191,423,034.34 |

(2) 按类别分类

| 类别 | 2010-6-30 | | | |
|-------------------------|----------------|------------|----------|---------------|
| | 其他应收款金额 | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备金额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 184,720,071.32 | 73.93% | 5%-80% | 28,283,765.18 |
| 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 33,031,653.42 | 13.22% | 100% | 33,031,653.42 |
| 单项金额不重大应收账款 | 32,121,157.52 | 12.85% | 5%-80% | 9,688,318.79 |
| 合计 | 249,872,882.26 | 100.00% | 28.42% | 71,003,737.39 |
| 类别 | 2010-1-1 | | | |
| | 其他应收款金额 | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备金额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 193,410,913.09 | 73.50% | 5%-80% | 30,633,765.18 |
| 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 31,948,884.34 | 12.14% | 100% | 31,948,884.34 |
| 单项金额不重大应收账款 | 37,780,344.63 | 14.36% | 5%-80% | 9,134,458.20 |
| 合计 | 263,140,142.06 | 100.00% | 27.25% | 71,717,107.72 |

其他应收款种类的说明：

公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过五年的应收款项，经减值测试后公司全额计提坏账准备。

单项金额不重大的其他应收款指单笔金额为 5,000,000.00 元以下且账龄不超过五年的客户其他应收款。

(3) 至 2010 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 占总额比例 |
|----------------|----------------|--------|--------|
| 广西南方米粉有限责任公司 | 68,020,246.02 | 2010 年 | 27.22% |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 55,620,069.32 | 2007 年 | 22.26% |
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 9,669,700.18 | 2003 年 | 3.87% |
| 广联（南宁）投资股份有限公司 | 8,830,118.30 | 2001 年 | 3.53% |
| 广西八桂建筑公司 | 7,398,542.60 | 2003 年 | 2.96% |
| 合计 | 149,538,676.42 | | 59.85% |

(4) 其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 母子公司 | 55,620,069.32 | 40.27% |
| 广西南方米粉有限公司 | 母子公司 | 68,020,246.02 | 49.25% |
| 广西惠农农副产品经营有限责任公司 | 母子公司 | 7,241,811.67 | 5.24% |

| | | | |
|----|----|----------------|--------|
| 合计 | -- | 130,882,127.01 | 94.76% |
|----|----|----------------|--------|

(5) 其他应收款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 |
|----------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 成本法 | 115,921,000.00 | 116,410,152.65 | | 116,410,152.65 | 99.93% |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 成本法 | 9,000,000.00 | 7,668,040.41 | | 7,668,040.41 | 48.76% |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 100% |
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 成本法 | 9,534,916.43 | 3,306,874.31 | | 3,306,874.31 | 20% |
| 西安文华信通科技股份有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 9.09% |
| 广西斯壮通讯有限责任公司 | 成本法 | 333,000.00 | 333,000.00 | | 333,000.00 | 10% |
| 昆明南方米粉有限责任公司 | 成本法 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | 90% |
| 合计 | | 144,588,916.43 | 137,518,067.37 | | 137,518,067.37 | |
| 被投资单位 | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
| 广西容县南方食品股份有限公司 | 99.93% | | | | | |
| 广西南方米粉有限责任公司 | 48.76% | | | | | |
| 广西南方食品销售有限责任公司 | 100% | | | 3,000,000.00 | | |
| 深圳傲龙宽频科技有限公司 | 20% | | | 3,306,874.31 | | |
| 西安文华信通科技股份有限公司 | 9.09% | | | 333,000.00 | | |
| 广西斯壮通讯有限责任公司 | 10% | | | | | |
| 昆明南方米粉有限责任公司 | 90% | | | | | |
| 合计 | | | | 6,639,874.31 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 3,109,300.17 | 136,877,331.32 |
| 其中：主营业务收入 | 2,929,300.17 | 136,877,331.32 |
| 其他业务收入 | 180,000.00 | |
| 营业成本 | 2,283,339.24 | 85,244,459.04 |
| 其中：主营业务成本 | 2,273,349.24 | 85,244,459.04 |
| 其他业务成本 | 9,990.00 | |

(2) 主营业务 (分行业)

| 行业名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|--------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、食品收入 | 8,186.49 | 5,044.60 | 133,506,217.64 | 82,975,867.04 |
| 二、其他 | 2,921,113.68 | 2,268,304.64 | 3,371,113.68 | 2,268,592.00 |
| 合计 | 2,929,300.17 | 2,273,349.24 | 136,877,331.32 | 85,244,459.04 |

(3) 主营业务 (分地区)

| 行业名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广西区内 | 2,929,300.17 | 2,273,349.24 | 8,265,684.76 | 5,311,132.18 |
| 广西区外 | | | 128,611,646.56 | 79,933,326.86 |
| 合计 | 2,929,300.17 | 2,273,349.24 | 136,877,331.32 | 85,244,459.04 |

5、公司现金流量表补充资料

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 137,547,402.75 | 15,200,639.57 |
| 加：资产减值准备 | 3,387,082.65 | 1,392,748.98 |
| 固定资产折旧 | 2,495,694.54 | 1,939,761.49 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | 809,169.42 | 765,836.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列) | | 55,223.59 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”填列) | 1,663.30 | 3,296.28 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”填列) | - | - |
| 财务费用 (收益以“-”填列) | 3,760,000.00 | 4,310,000.00 |

| | | |
|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 投资损失（收益以“-”填列） | -178,707,526.66 | - |
| 递所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -450,610.15 | -140,586.68 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | - | 1,155,372.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -55,163,918.81 | -80,710,096.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 7,193,426.20 | 59,604,192.43 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-79,127,616.76</u> | <u>3,576,388.15</u> |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 1,689,355.88 | 5,532,918.67 |
| 减:现金的年初余额 | 1,957,922.67 | 1,946,187.27 |
| 加:现金等价物的年末余额 | | |
| 减:现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物的净增加额 | <u>-268,566.79</u> | <u>3,586,731.40</u> |

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 明细项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|--|----------------|------------|
| (1)非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | 181,366,792.80 | -74,649.59 |
| (2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免； | - | |
| (3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 2,448,160.00 | 206,500.00 |
| (4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | - | |
| (5)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； | - | |
| (6)非货币性资产交换损益； | | |

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | - | |
| (7)委托他人投资或管理资产的损益； | - | |
| (8)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； | - | |
| (9)债务重组损益； | - | |
| (10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等； | - | |
| (11)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； | - | |
| (12)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； | - | |
| (13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | -5,194,400.00 | |
| (14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； | | |
| (15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | 14,643.98 | |
| (16)对外委托贷款取得的损益； | | |
| (17)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； | | |
| (18)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； | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -8,146.42 | -1,281,227.23 |
| (21)其他符合非经常性损益定义的损益项目-南管燃气相关案件律师费用 | -4,182,000.00 | |
| 合 计 | 174,445,050.36 | -1,149,376.82 |
| 减:非经常性损益相应的所得税 | 7,145,491.55 | |
| 减:少数股东享有部分 | 3,576.02 | 143.83 |
| 非经常性损益影响的净利润 | <u>167,295,982.79</u> | <u>-1,149,520.65</u> |
| 报表净利润 | 153,588,765.40 | 9,788,039.80 |
| 减:少数股东损益 | <u>13,020.99</u> | <u>-8,804.08</u> |
| 归属于母公司股东的净利润 | <u>153,575,744.41</u> | <u>9,796,843.88</u> |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | <u>-13,720,238.38</u> | <u>10,946,364.53</u> |
| 非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例 | <u>113.59%</u> | <u>10.50%</u> |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

| | 收益率(%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 76.80% | 0.862 | 0.862 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -11.79% | -0.077 | -0.077 |

3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

| 资产负债表项目 | 2010-6-30 | 2010-1-1 | 增减幅度 | 增减主要原因说明 |
|---------|----------------|----------------|-----------|---|
| 应收帐款 | 13,320,480.75 | 23,703,450.34 | -43.80% | 收回前期货款 |
| 其他应收款 | 161,771,717.17 | 121,053,966.93 | 33.64% | 主要是公司下属子公司容县股司付出公司往来款增加 |
| 应付账款 | 42,347,691.57 | 63,996,958.61 | -33.83% | 主要是系公司下属子公司本期支付为满足糊类产能扩建项目建成投产后相应增加的部分尚在结算期内的未结货款。 |
| 其他应付款 | 73,471,016.68 | 246,400,901.40 | -70.18% | 主要是本期确认南管股权相关权益转让，冲减预收中燃公司的股权转让款，以及本期支付部分前期欠款。 |
| 应交税费 | 18,673,837.20 | 12,768,801.69 | 46.25% | 主要是本期母公司实现利润计提企业所得税。 |
| 利润表项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减幅度 | 增减主要原因说明 |
| 销售费用 | 35,239,548.60 | 24,989,118.00 | 41.02% | 主要是糊类产能扩建工程完工投产，为加强市场建设和产品推广力度，加大了促销活动及广告费支出。 |
| 管理费用 | 30,443,657.30 | 12,412,203.59 | 145.27% | 1、随着南管股权转让案件的基本解决，本期支付了相关的律师费等费用。 2、由于糊类产能扩建工程完工结转固定资产，折旧相应增加。 |
| 资产减值损失 | 7,853,596.33 | 911,724.64 | 761.40% | 主要是其他应收款增加及部分往来款账龄延长导致坏帐准备增加。 |
| 投资收益 | 178,707,526.66 | | | 本期转让南管相关权益收益。 |
| 营业外收入 | 6,766,390.27 | 235,273.13 | 2775.97% | 1、本期计提管网租金违约金； 2、子公司容县股司转让房产净收益及收政府补贴款。 |
| 营业外支出 | 6,871,031.55 | 1,384,649.95 | 396.23% | 主要系公司本期提取管网资产相关的违约金。 |
| 所得税费用 | 6,694,881.40 | -140,586.68 | -4862.10% | 主要是本期母公司实现利润计提企业所得税。 |
| 现金流量表项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减幅度 | 增减主要原因说明 |

| | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,403,065.89 | 65,069,336.56 | -131.36% | 公司子公司容县股司糊类扩建项目完工投产，配套经营资金投入增加，部分经营资金从南管股权转让收到款中支出。 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 88,000,000.00 | | | 本期收到南管股权相关权益转让款 8800 万元。 |
| 取得借款所收到的现金 | | 103,560,000.00 | -100.00% | 本期未增加贷款 |
| 偿还债务所支付的现金 | 6,718,360.00 | 144,699,169.26 | -95.36% | 主要系本期偿还到期债务减少所致。 |

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：余维强