GUANGXI NANFANG FOODSTUFF STOCK CO. , LTD

广西南方食品集团股份有限公司

2011 年半年度报告

二 一一年八月

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	16
第八节	备查文件目录	17

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 2011 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 本次董事会以通讯方式召开，全体董事均出席了本次董事会会议。

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李维昌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：NANFANG 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.ndapit.cm>

电子信箱：nfkg008@sina.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：0771-5308639

电子信箱：z mh09nf@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》、《证券日报》

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（元）	809,175,723.74	834,699,061.37	-3.06%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	303,432,571.40	293,988,650.41	3.21%
股本（股）	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）	1.702	1.649	3.21%
	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（元）	251,402,687.72	172,654,271.84	45.61%
营业利润（元）	11,380,832.37	160,388,288.08	-92.90%
利润总额（元）	10,135,351.73	160,283,646.80	-93.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,443,920.99	153,575,744.41	-93.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	12,735,842.23	-13,720,238.38	
基本每股收益（元/股）	0.053	0.8615	-93.85%
稀释每股收益（元/股）	0.053	0.8615	-93.85%
加权平均净资产收益率（%）	3.35%	71.41%	-68.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	4.49%	-10.44%	14.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,896,253.19	-20,403,065.89	315.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.246	-0.114	315.79%

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	-736,431.22	
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	701,223.52	
债务重组损益	2,310,133.10	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,084,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,071,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-199,726.04	
少数股东权益影响额	-354,120.60	
合计	-3,291,921.24	-

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
2011年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	3.3%	3.35%	0.053	0.053
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	4.49%	0.071	0.071
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	47.13%	71.41%	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	-4.21%	-10.44%	-0.077	-0.077

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		22,442			
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
广西黑五类食品集团有限责任公司	境内非国有法人	22.70%	40,465,422		
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	
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-华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	3,181,998		
北京华龙网旅游股份有限公司	境内非国有法人	1.77%	3,157,300		
中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.63%	2,899,801		
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	1.25%	2,236,437		
中国建设银行-宝康消费品证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	2,200,054		
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	1,487,255		
兵器财务有限责任公司	境内非国有法人	0.48%	850,000		
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	
广西黑五类食品集团有限责任公司	40,465,422			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-华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,181,998			人民币普通股	
北京华龙网旅游股份有限公司	3,157,300			人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金	2,899,801			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	2,236,437			人民币普通股	
中国建设银行-宝康消费品证券投资基金	2,200,054			人民币普通股	
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	1,487,255			人民币普通股	
兵器财务有限责任公司	850,000			人民币普通股	
陈志刚	795,800			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 报告期内，本公司控股股东变更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。相关信息刊登于2011年1月8日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

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 2842 股，未有变动，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，公司董事没有变动情况。

2011 年 7 月 24 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举韦清文先生、李汉朝先生、陈德坤先生、李文杰先生、龙耐坚先生、赵金华先生、黄克贵先生先生、谢凡、蒙丽珍女士为公司第七届董事会董事。

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。

2011 年 7 月 24 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举李汉荣先生、黄延南先生为公司第七届监事会监事。

公司 2011 年 5 月 26 日召开的职工大会选举产生公司第七届监事会职工代表监事陈新宇先生。

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。

公司于 2011 年 7 月 24 日的第七届董事会第一次会议，决定聘韦清文先生任公司总裁；聘任陈德坤先生为公司执行总裁；聘任龙耐坚先生任公司董事会秘书兼副总裁；聘任李维昌先生和胡泊先生任公司副总裁；聘周森怀先生任公司证券事务代表。

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	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	25,140.27	17,265.43	45.61
营业利润	1,138.08	16,038.83	-92.90
归属于上市公司股东的净利润	944.39	15,357.57	-93.85

报告期内，公司主营业务收入和利润来源于子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司（以下简称“广西南方公司”）的食品业务以及公司其他的业务。

1、主营业务收入与上年同期相比增长了45.61%，创造了近年来最大的销售增幅，主要原因为：

（1）公司加强销售力度，努力拓展二、三线城市产品销售市场，商品销售收入的大幅增加。

（2）公司的糊类食品产能扩建项目的规模效应得以发挥，并形成快速的市场反应机制。

（3）公司狠抓产品质量与安全管理，做消费者放心的食品，在整个市场频发食品安全危机、消费者对食品安全缺乏信心的经营环境中以质量过硬、安全的产品赢得广大消费者的信赖。

（4）公司发挥产能优势代工产品取得一定的经营收入。

2、主营业务利润、归属于上市公司股东的净利润大幅减少的原因：

公司本报告期实现的主营业务利润和归属于上市公司股东的净利润分别为1,138.08万元和944.39万元，与上年同期相比有很大的减幅，上年同期实现的利润主要为非经常性损益项目所得（去年同期公司转让拥有的南宁管道燃气有限公司80%股权相关权益转让获得投资收益15,616.82万元），而本期的利润全部是公司正常的产品经营所产生。

5.1.2 报告期内经营情况分析

1、经营环境分析

公司上半年面临的经营环境进一步恶化，主要表现在如下几个方面：

（1）消费者对食品安全的信任度为历史最低水平

从去年下半年开始至今年上半年，在国内国际市场频发诸如肉产品的瘦肉精事件、饮料产品的塑化剂事件、水果产品的增大剂事件等影响消费者健康的食品质量安全事故，消费者对食品（特别是定型包装食品）的质量安全缺乏信任，从而影响消费者的消费信心。

（2）市场竞争激烈

在消费信心受到打击、消费能力下降的情况下，各竞争对手采取了更为极端的竞争手段来维持、巩固其原有的市场份额，挤占其他厂家的经营资源；另一方面，新的竞品不断涌现、新的对手纷纷加入到竞争行列，竞争进一步加剧。

(3) 食品原材料采购价格持续攀升，经营利润空间进一步被挤压

2011年上半年，黑芝麻、大米等公司生产所需的原材料采购价格持续攀升，传导致使公司的产品成本进一步提高、产品的毛利率进一步降低，本报告期公司的食品产品毛利率只有35.07%，比上年同期降低3.46%，为近年来的最低水平，公司面临巨大的经营压力。

2、公司上半年的经营策略

- (1) 承担社会责任，坚持产品质量安全先行，保证向市场和消费者提供优质安全的产品。
- (2) 实施差异化竞争的策略，继续保持公司的产品特色。
- (3) 加强对市场的快速反应能力，提升市场的管理水平。
- (4) 调整激励政策，调动经销商和终端客户的经营积极性。
- (5) 加强原材料的市场动态监控和采购管理，降低制造成本。
- (6) 加强生产调度和生产管理，在保证质量的前提下降低物耗。

1、公司主营业务分行业、分产品情况

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
食品业	24,250.63	15,744.92	35.07%	44.08%	52.19%	-3.46%
其他	678.30	216.43	68.09%	132.21%	-4.37%	45.57%
主营业务分产品情况						
糊类食品	22,679.46	14,421.48	36.41%	34.97%	39.92%	-2.25%
其他	2,249.47	1,539.87	31.55%	670.07%	580.38%	9.03%

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	1,344.22	62.56%
广西区外	23,584.71	44.72%

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

- 1、报告期，公司主营业务、主营业务结构和主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 2、报告期，公司食品业以外，无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、报告期，公司无来源于投资收益对公司净利润影响达到10%以上的单个控股公司。

5.1.4 经营中的问题与困难

1、问题与困难

1、问题与困难

(1) 2011年上半年，受国内经济增速放缓和通胀预期高企的双重消极因素影响，公司经营受到一定冲击。公司糊类产品主要原辅材料价格延续去年高位，同比、环比均出现不同程度增长，黑芝麻、大米、白糖等农产品的价格上扬，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仍将处于较高的水平，使公司产品的生产成本维持在高位，给公司的生产经营造成的不利影响仍难消除。

(2) 瘦肉精、饮料产品的塑化剂、水果产品的增大剂等食品质量事故进一步暴露出食品安全的突出问题，也又一次冲击了消费者在受毒奶粉事件影响后刚重建的消费信心。在如此严峻的形势下，让消费者充分信任公司的产品质量和安全面临巨大的挑战。

(3) 公司的新产品研发与产品升级换代在报告期进展缓慢，老产品仍然是公司产品销售的主力，公司的新产品研发如无法取得实质性的进展和成果，则会影响公司的发展后劲。在目前取得良好经营成果的情况下，必须着眼未来的发展。

(4) 国家的电力供应日趋紧张，电力供应不足在上半年已对公司的生产带来一定的不利影响，根据电力供应部门的预计，下半年电力供应的紧张局面会进一步加剧，而下半年正是本公司一年当中食品业经营的黄金时期，一旦出现严重缺电的情况，将会对公司的生产带来巨大的不利影响。

2、主要解决方案

(1) 公司持续加强销售力的建设，积极做好市场巩固和拓展工作，加强经销商管理和销售队伍的培训，做好市场培育摸底，进一步完善市场营销网络。在巩固原有的销售市场和市场占有率基础上，积极开拓新的市场，本年度将针对一些营销基础较为薄弱的区域进行重点突破。

(2) 改革完善原材料采购管理机制，练好内功加强采购管理；与此同时，建立原材料市场动态信息的收集分析、监控管理体系，掌握原材料的价格变动趋势，以此做为采购决策的重要依据，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。

(3) 继续推进精品工程，狠抓产品质量，保持产品质量在行业内的领先地位，为消费者提供绝对安全的产品，建立消费者对“南方食品”的信心。

(4) 积极推进生产技术改造和现代生产技术的应用，抓好节能减排降低能耗物耗，发挥制造技术优势，提高生产效率，有效降低制造费用，提高经济效益。

(5) 公司将进一步加强科技投入，加强科研设施、产品质量安全保障设施的投入和科技队伍的建设，以适应新产品研发的需要和现代产品质量安全管理的要求。本公司的控股子公司广西南方公司拟在本年度建设在国内同行业中具有先进水平的科技研发中心，以此进一步提升公司的科技水平，以科技力量促进公司的持续、快速、健康发展。

(6) 针对电力供应紧张的情况，公司已向各经营公司所在地的政府部门、电力供应部门进行专题汇报，争取相关部门给予适当的倾斜支持。

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，在经过一年多时间的调试和运行，生产情况正常，运行状况良好，至 2011 年各项指标已达设计要求。该项目投产后，公司上半年实现的销售收入比上年同期增长 34.97%。

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	同向大幅下降			
	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)	850.00	15371.09	下降	94.47%
基本每股收益(元/股)	0.048	0.862	下降	94.47%
业绩预告的说明	1、本业绩预告未经会计师预审计。 2、受原材料涨价的影响，预计毛利率与去年同期相比有一定幅度的下降。 3、公司报告期实现的利润，主要为正常的食品业经营实现，而去年同期实现的利润为公司转让所拥有的南宁管道燃气有限责任公司 80% 股权的权益获得的收益，这是业绩变动的主要原因，扣除该项非经常性损益的影响，下一报告期实现的利润比去年同期有一定增长。			

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，公司严格按照《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，规范公司运作。公司严格实行上述制度，并形成较为有效的内部控制体系，有效防范和化解公司运营中的风险，促进公司的规范运作和健康发展，保护投资者合法权益。

公司董事会认为：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。

2011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

6.3.1 报告期，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

6.3.2 以前年度发生的大诉讼、仲裁事项的进展情况

1、有关南管燃气公司股权转让合同纠纷案最高人民法院裁定再审进展情况

报告期，该诉讼仍在审理中。

有关本案情况、进展情况及对本公司本期或期后利润的影响见本公司于2010年6月19日、2010年11月27日登载在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上相关公告的内容（公告编号：2010-032、2010-057）及《公司2010年年度报告》。

2、有关公司所有的南宁管道燃气管网资产被查封情况

报告期，该资产尚未解封而处于查封状态。

有关该查封事项情况及对本公司本期或期后利润的影响见本公司于2010年1月13日、2010年3月19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，（公告编号：2010-012）及《公司2010年年度报告》。

3、有关银行贷款逾期的诉讼进展情况

报告期，该诉讼仍在审理中。

有关本案情况及对本公司可能造成的影响见本公司于2010年11月10日登载在《中国证券报》、

《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上相关公告的内容，(公告编号：2010-052)及公司《2010年年度报告》

4、本公司与新华闻公司关于南管燃气公司股权增值款诉讼案，以及所持子公司股权被冻结进展情况

报告期，该诉讼仍在审理中，公司所持子公司的股权尚被冻结。

有关本案的详情请查阅本公司于2010年12月24日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上登载的相关公告内容(公告编号为：2010—063号)及公司《2010年年度报告》。

6.4 报告期，公司重大资产收购、出售及资产重组事项

6.4.1 报告期，公司无重大资产收购、出售事项。

6.4.2 资产重组事项

1、2010年11月23日，本公司因筹划重大资产重组事项，申请公司股票停牌。自股票停牌后，本公司即组织有关方面积极开展重组的相关工作。但由于本次重大资产重组涉及的部分资产存在受限情形，重组条件尚未能完全具备，因此经与有关方面磋商，董事会研究决定终止筹划该次重大资产重组事项，本公司股票自2011年2月1日起恢复交易，公司承诺自股票复牌后三个月内，不再筹划重大资产重组事项。

2、2011年6月29日，本公司再次启动重大资产重组事项，公司股票自当日起停牌，目前正积极推进重组各项工作有效开展，公司正争取尽快披露相关的重组事项并恢复股票交易，截止本报告披露之日，公司的股票尚在停牌中。

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

本公司本报告期向关联方广西黑五类物流有限公司、广西南方农业开发经营有限责任公司等关联方采购货物，主要是公司的子公司根据生产所需向其采购部分大米、白糖、包装物等原材料商品。其定价依据均依据市场价格，其交易遵循公平、公正、公开的原则，未损害公司利益，对公司本期和未来生产经营成果无不利影响。

1、2011年度日常关联交易情况

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	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广西黑五类物流有限公司			11,795,593.79	92.15%
广西南方农业开发经营有限责任公司			22,862,992.36	44.45%
广西容县南包包装有限公司			4,743,970.63	87.83%
广西容县风采印业有限公司			15,933,345.63	76.64%
江苏南方食品股份有限公司			5,947,192.52	100%
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	8,726,344.81	100%		
合计	8,726,344.81	100%	61,283,094.93	63.59%

2、日常关联交易事项的决策情况

(1) 经公司 2011 年 6 月 29 日召开的股东大会审议通过，公司 2011 年度与广西黑五类物流有限公司、广西南方农业开发经营有限责任公司、广西容县南包包装有限公司、广西容县风采印业有限公司等关联方发生的原材料采购的日常关联交易总金额不超过 23000 万元人民币，截止报告期，实际履行了 26.64%。

(2) 经公司 2011 年 6 月 29 日召开的股东大会审议通过，同意本公司属下控股子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司与关联方江西南方黑芝麻食品有限责任公司在 2011 年度发生原材料半成品购销和产品包装代工服务、及商标许可使用费等日常关联交易，交易金额不超过 7200 万元人民币，截止本报告期，实际履行 12.12%。

6.5.2 公司持股 5% 以上股东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，公司有关租赁的情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	广西容县南包包装公司	土地及房屋、机器、水电及附属设施。	2009-1-1	2016-12-31	协议	0

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、公司资产事项。

6.6.2 重大担保事项：

报告期，本公司未发生担保事项。

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若干问题的通知》及中国证监会、中国银监会联合发布的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等有关规定，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，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司在2011年上半年关联方资金占用和对外担保的情况进行了必要和认真的核查，现就有关情况作出说明并发表独立意见：

截止2011年6月30日，公司没有新增的对外担保，年末对外担保的余额为零。公司不存在为控股股东、实际控制人、任何非法人单位或个人提供担保的情形，控股股东及其它关联方也未强制公司为他人提供担保，并且也不存在与《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）相违背的担保事项，符合中国证监会《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若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求。截止2011年6月30日，公司不存在控股股东及关联方非经营性资金占用的情况，也不存在将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用的情况。

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，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、公司实际控制人均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

被投资单位	期初余额	持有比例	期末余额	增减变动	所有者权益变动
容县农村信用合作联社	4,720,000.00	2.1%	4,734,750.00	14,750.00	14,750.00

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
2011 年 01 月 19 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司股票停牌及重大资产重组筹划进展情况
2011 年 03 月 21 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司申请撤销退市风险警示及其他特别处理的进展情况
2011 年 04 月 15 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司申请撤销退市风险警示及其他特别处理的进展情况
2011 年 05 月 17 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司申请撤销退市风险警示及其他特别处理的进展情况
2011 年 06 月 10 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司申请撤销退市风险警示及其他特别处理的进展情况

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
关于重大资产重组的进展情况公告	2011 年 1 月 6 日	《中国证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	巨潮资讯网 (http : //www.cninfo.com.cn)
关于控股股东相关事项变更的提示性公告	2011 年 1 月 8 日		
关于重大资产重组的进展情况公告	2011 年 1 月 13 日		
关于重大资产重组的进展情况公告	2011 年 1 月 20 日		
关于重大资产重组的进展情况公告	2011 年 1 月 28 日		
第六届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告 关于终止筹划重大资产重组事项及公司股票复牌的公告	2011 年 2 月 1 日		
关于控股子公司名称变更的公告	2011 年 2 月 11 日		
股票交易异常波动的公告	2011 年 2 月 11 日		
第六届董事会第十六次会议决议公告 第六届监事会第十三次会议决议公告 2010 年年度报告 关于会计差错更正的公告 关于 2010 年度日常关联交易的执行情况及 2011 年度日常关联交易预计的公告 关于申请撤销退市风险警示及其他特别处理的公告 关于变更公司行业类别的公告	2011 年 2 月 26 日		
关于银行贷款逾期诉讼的公告	2011 年 3 月 3 日		
2011 年第一季度季度报告 董事会决议公告 监事会决议公告 关于日常关联交易预计的公告	2011 年 4 月 19 日		
关于申请撤销退市风险警示及其他特别处理的进展公告	2011 年 5 月 25 日		
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011 年 6 月 8 日		
关于召开 2010 年年度股东大会提示性公告	2011 年 6 月 25 日		
重大事项停牌公告	2011 年 6 月 29 日		
2010 年年度股东大会决议公告	2011 年 6 月 30 日		

第七节 财务报告

7.1 本公司 2011 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 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 2011 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 一一年八月十二日

资产负债表

2011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

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	54,722,793.20	1,821,215.25	50,729,612.84	1,471,300.64
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	27,558,121.65	20,234,771.06	28,758,244.12	14,775,406.58
预付款项	88,561,850.90	6,725,000.00	64,131,614.23	6,725,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	46,078,283.16	155,905,519.46	96,715,332.50	150,869,580.89
买入返售金融资产				
存货	58,499,284.40	42,562,283.06	76,681,829.53	42,562,283.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	275,420,333.31	227,248,788.83	317,016,633.22	216,403,571.17
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	19,534,750.00	130,878,193.06	9,720,000.00	130,878,193.06
投资性房地产				
固定资产	258,112,390.76	82,499,679.69	264,403,062.37	83,325,603.58
在建工程	10,263,553.76		817,461.46	
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	225,841,379.77	124,386,742.00	222,965,579.37	124,386,742.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,295,875.17	5,917,250.25	6,479,001.09	6,100,376.17
递延所得税资产	13,417,391.99	13,150,540.71	12,903,474.88	12,867,504.23
其他非流动资产	290,048.98	290,048.98	393,848.98	393,848.98
非流动资产合计	533,755,390.43	357,122,454.69	517,682,428.15	357,952,268.02
资产总计	809,175,723.74	584,371,243.52	834,699,061.37	574,355,839.19

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：余维强

资产负债表(续)

2011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

流动负债:				
短期借款	190,083,470.66	58,483,470.66	176,083,470.66	58,483,470.66
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	36,949,323.59	57,254,177.53	66,199,737.66	55,568,289.81
预收款项	18,358,316.35	739,366.86	19,177,202.91	739,366.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,647,100.41		10,494,489.82	2,774,180.22
应交税费	11,144,006.33	6,437,878.99	23,524,385.31	14,922,350.43
应付利息	23,841,383.71	22,931,501.92	21,053,431.76	19,561,501.92
应付股利			1,046,221.05	1,046,221.05
其他应付款	129,606,330.87	204,278,125.35	127,812,991.40	175,576,476.24
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	414,629,931.92	350,124,521.31	445,391,930.57	328,671,857.19
非流动负债:				
长期借款	76,630,000.00		78,160,000.00	
应付债券				
长期应付款	20,708,015.81	20,708,015.81	20,708,015.81	20,708,015.81
专项应付款				
预计负债			1,433,887.72	1,433,887.72
递延所得税负债				
其他非流动负债	11,431,429.44		11,742,652.96	
非流动负债合计	108,769,445.25	20,708,015.81	112,044,556.49	22,141,903.53
负债合计	523,399,377.17	370,832,537.12	557,436,487.06	350,813,760.72
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	178,259,538.00	178,259,538.00	178,259,538.00	178,259,538.00
资本公积	179,380,525.88	179,380,525.88	179,380,525.88	179,380,525.88
减:库存股				
专项储备				
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	-63,247,521.63	-153,141,386.63	-72,691,442.62	-143,138,014.56
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	303,432,571.40	213,538,706.40	293,988,650.41	223,542,078.47
少数股东权益	-17,656,224.83		-16,726,076.10	
所有者权益合计	285,776,346.57	213,538,706.40	277,262,574.31	223,542,078.47
负债和所有者权益总计	809,175,723.74	584,371,243.52	834,699,061.37	574,355,839.19

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:李维昌

会计机构负责人:余维强

利 润 表

2011年1-6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

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	251,402,687.72	6,593,801.10	172,654,271.84	3,109,300.17
其中:营业收入	251,402,687.72	6,593,801.10	172,654,271.84	3,109,300.17
利息收入				
二、营业总成本	240,051,355.35	13,750,682.56	190,973,510.42	32,376,479.38
其中:营业成本	161,344,051.48	2,164,293.72	106,775,798.08	2,283,339.24
利息支出				
营业税金及附加	1,509,913.13	347,045.40	1,398,248.58	162,169.87
销售费用	54,229,345.53	97,974.52	35,239,548.60	109,757.49
管理费用	12,816,514.04	6,443,147.38	30,443,657.30	22,672,919.59
财务费用	8,967,811.48	3,369,077.77	9,262,661.53	3,761,210.54
资产减值损失	1,183,719.69	1,329,143.77	7,853,596.33	3,387,082.65
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)	29,500.00		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				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,380,832.37	-7,156,881.46	160,388,288.08	149,440,347.45
加:营业外收入	7,879,759.12	4,279,944.55	6,766,390.27	1,591,000.00
减:营业外支出	9,125,239.76	8,191,925.54	6,871,031.55	6,789,063.30
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,135,351.73	-11,068,862.45	160,283,646.80	144,242,284.15
减:所得税费用	1,621,579.47	-1,065,490.38	6,694,881.40	6,694,881.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	8,513,772.26	-10,003,372.07	153,588,765.40	137,547,402.75
归属于母公司所有者的净利润	9,443,920.99	-10,003,372.07	153,575,744.41	137,547,402.75
少数股东损益	-930,148.73		13,020.99	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.053		0.8615	
(二)稀释每股收益	0.053		0.8615	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	8,513,772.26	-10,003,372.07	153,588,765.400	137,547,402.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,443,920.99	-10,003,372.07	153,575,744.410	137,547,402.75
归属于少数股东的综合收益总额	-930,148.73		13,020.99	

法定代表人:韦清文

主管会计工作负责人:李维昌

会计机构负责人:余维强

现金流量表

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	母公司	合并	母公司
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	283,304,540.52		200,339,491.76	24,803.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	66,195,385.36	18,605,332.21	1,313,155.82	60,558,680.29
经营活动现金流入小计	349,499,925.88	18,605,332.21	201,652,647.58	60,583,483.47
购买商品、接受劳务支付的现金	178,705,973.40		102,070,459.13	78,696,379.79
支付给职工以及为职工支付的现金	27,888,431.19	2,383,560.21	24,016,904.74	5,626,906.54
支付的各项税费	33,244,363.64	8,154,696.31	20,661,862.72	2,079,769.71
支付其他与经营活动有关的现金	65,764,904.46	6,089,881.08	75,306,486.88	53,308,044.19
经营活动现金流出小计	305,603,672.69	16,628,137.60	222,055,713.47	139,711,100.23
经营活动产生的现金流量净额	43,896,253.19	1,977,194.61	-20,403,065.89	-79,127,616.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			88,000,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,750.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	277,462.50	80,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	292,212.50	80,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,135,006.75	1,707,280.00	16,430,955.25	3,011,919.07
投资支付的现金	24,800,000.00		1,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			54,182,000.00	4,182,000.00
投资活动现金流出小计	48,935,006.75	1,707,280.00	71,812,955.25	7,193,919.07
投资活动产生的现金流量净额	-48,642,794.25	-1,627,280.00	16,187,044.75	80,806,080.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	14,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,682,320.00		3,448,160.00	
筹资活动现金流入小计	16,682,320.00		3,448,160.00	
偿还债务支付的现金	1,530,000.00		6,718,360.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,229,350.58		7,124,392.56	1,947,030.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	183,248.00		150,000.00	
筹资活动现金流出小计	7,942,598.58		13,992,752.56	1,947,030.96
筹资活动产生的现金流量净额	8,739,721.42		-10,544,592.56	-1,947,030.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	3,993,180.36	349,914.61	-14,760,613.70	-268,566.79
加：期初现金及现金等价物余额	50,729,612.84	1,471,300.64	72,486,348.40	1,957,922.67
六、期末现金及现金等价物余额	54,722,793.20	1,821,215.25	57,725,734.70	1,689,355.88

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

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

2011年1-6月

金额单位:人民币元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15		-72,691,442.62		-16,726,076.10	277,262,574.31	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15		-228,401,035.99	250,623.54	138,529,680.58			
加:会计政策变更																	8,806,627.93	-8,806,627.93				
前期差错更正																	-15,085,542.23		-15,085,542.23			
其他																						
二、本年年初余额	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15		-72,691,442.62		-16,726,076.10	277,262,574.31	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15		-234,679,950.29	-8,556,004.39	123,444,138.35			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,443,920.99		-930,148.73	8,513,772.26							161,988,507.67	-8,170,071.71	153,818,435.96			
(一)净利润							9,443,920.99		-930,148.73	8,513,772.26							161,988,507.67	-8,170,071.71	153,818,435.96			
(二)其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							9,443,920.99		-930,148.73	8,513,772.26							161,988,507.67	-8,170,071.71	153,818,435.96			
(三)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入资本																						
2.股份支付计入所有者权益的金额																						
3.其他																						
(四)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)																						

2011年半年度报告

						72.07	72.07							80.51	80.51
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						-10,003,372.07	-10,003,372.07							121,793,580.51	121,793,580.51
(三)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本															
2.股份支付计入所有者权益的金额															
3.其他															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
(六)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(七)其他															
四、本期期末余额	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15	-153,141,386.63	213,538,706.40	178,259,538.00	179,380,525.88			9,040,029.15	-143,138,014.56	223,542,078.47	

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：余维强

广西南方食品集团股份有限公司

2011 年半年报财务报表附注

(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,凭有效资质证经营);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;批发兼零售预包装食品。

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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 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相关交易费用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，按其公允价值和相关交易费用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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为5,000,000.00元以上的客户应收款项，计提比例为5%-100%。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项

按组合的确定依据	
账龄	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5

1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 年以上		
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的的应收款项	不适用
坏账准备的计提方法	

(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。

（三）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

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

1、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	17%、3%
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	2%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

母公司及各控股公司执行的企业所得税税率：

(1) 母公司：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”。本公司自2001年至2010年享受15%的企业所得税税率的优惠政策。又根据广西壮族自治区地方税务局公告2011年第2号文相关规定，从2011年1月1日起，我区原享受西部大开发鼓励类税收优惠政策的企业暂按15%的税率征收企业所得税。本公司按照以上文件规定，2011年继续享受15%的企业所得税税率的优惠政策。

(2) 控股子公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号)及财政部国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税〔2011〕26号)中第一(一)6条，本公司控股子公司—

广西南方黑芝麻食品股份有限公司从2010年1月1日可开始享受企业所得税免税优惠政策，相关手续正在办理中。

(3) 本公司其他控股子公司适用所得税税率为25%。

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	
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	孙公司	广西容县	销售	1000	预包装食品批发零售	1000	
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	9.52			
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	100	100	是				

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
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	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					
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	99.93		99.93	是	20.15		
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	-1,596.63		
广西惠农农副产品经营有限公司		48.76	48.76	是	-198.66		

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

本期合并范围无发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			244,462.09			198,201.92
人民币			244,462.09			198,201.92
银行存款：			54,477,822.89	2,089.05		50,530,902.70
人民币			54,477,822.89			50,516,819.19
美元			-	2,089.05	6.74	14,083.51
其他货币资金：			508.22			508.22
人民币			508.22			508.22
合 计			54,722,793.20	2,089.05	--	50,729,612.84

（2）期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	49,620,980.29	67.49%	29,386,209.23	59.22%
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提的应收账款	23,897,906.85	32.51%	16,574,556.26	69.36%
组合小计	23,897,906.85	32.51%	16,574,556.26	69.36%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	73,518,887.14	100.00%	45,960,765.49	62.52%
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	50,019,708.79	66.23%	29,420,546.37	58.82%
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提的应收账款	25,506,708.87	33.77%	17,347,627.17	68.01%
组合小计	25,506,708.87	33.77%	17,347,627.17	68.01%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	75,526,417.66	100.00%	46,768,173.54	61.92%

应收账款种类的说明：

公司单项金额重大并单独计提坏账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。

按组合计提坏账准备的应收账款指一年以内、一至二年、二至三年、三至四年，四至五年及五年以上的客户应收账款。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：本公司不适用。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南宁管道燃气有限责任公司	27,272,665.06	7,037,894.00	25.81%	按 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上账龄提取
郑州南方食品有限公司	12,009,622.42	12,009,622.42	100%	账龄较长，估计不能收回
重庆市磊鑫食品有限公司	5,296,713.80	5,296,713.80	100%	账龄较长，估计不能收回
四川成都市糖酒有限责任公司	5,041,979.01	5,041,979.01	100%	账龄较长，估计不能收回
合计	49,620,980.29	29,386,209.23		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,612,824.81	31.86%	376,921.28	7,171,791.08	28.12%	358,589.55
1 至 2 年	-		-	1,244,176.63	4.88%	124,417.66
2 至 3 年	-		-	61,971.12	0.24%	18,591.34
3 年以上合计	16,285,082.04	68.14%	16,197,634.98	17,028,770.04	66.76%	16,846,028.62
3 至 4 年			-	190,493.35	0.75%	95,246.69
4 至 5 年	437,235.31	1.83%	349,788.25	1,059,174.98	4.15%	971,680.21
5 年以上	15,847,846.73	66.31%	15,847,846.73	15,779,101.71	61.86%	15,779,101.72
合计	23,897,906.85	100.00%	16,574,556.26	25,506,708.87	100%	17,347,627.17

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南宁管道燃气有限责任公司	客户	27,272,665.06	1-5年	37.10%
郑州南方食品有限公司	客户	12,009,622.42	5年以上	16.34%
重庆市磊鑫食品有限公司	客户	5,296,713.80	5年以上	7.20%
四川成都市糖酒有限责任公司	客户	5,041,979.01	5年以上	6.86%
江苏苏果超市有限公司	客户	4,039,113.80	1年以内	5.49%
合计		53,660,094.09		72.99%

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

单位名称	期末数	期初数
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	1,181,232.00	

说明：应收江西南方黑芝麻食品有限责任公司 1,181,232.00 元，为本公司控股公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司代加工产品月末账期货款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,804,855.45	92.37%	51,928,334.99	80.97%
1至2年	-	0.00%	3,620,885.09	5.65%
2至3年	2,020,000.00	2.28%	2,900,976.73	4.52%
3年以上	4,736,995.45	5.35%	5,681,417.42	8.86%
合计	88,561,850.90	100.00%	64,131,614.23	100.00%

预付账款账龄说明：1年以内账龄主要是糊类扩建工程款及预付广告费，糊类扩建工程未结算；2-3年账龄主要为采购材料预付款，3年以上账龄主要为上购入资产包预付款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南宁市歌美广告有限公司	客户	29,058,240.00	2011年	广告服务未完成未取得发票
广西粤凯建筑安装工程有限责任公司	客户	23,136,400.00	2010年	工程未结算
南宁市恒祥通高低压设备有限公司	客户	8,258,807.75	2010年	工程未结算
广西大西拍卖有限公司	客户	4,725,000.00	2007年	购入资产包预付款，未处理完毕
广西容县建筑工程公司	客户	4,578,493.16	2011年	工程未结算未来发票
合计		69,756,940.91		

预付款主要单位说明：广西粤凯建筑安装工程有限责任公司、南宁市恒祥通高低压设备有限公司、广西容县建筑工程公司为糊类扩建工程提供服务；南宁市歌美广告有限公司提供广告服务；广西大拍卖有限公司提供资产包业务。

(3) 预付款项的说明：广告预付款将按广告服务期限取得发票冲销；工程预付款将在工程完工结算时结转转入固定资产；资产包预付款公司正在强化追收，已采取法律手段；公司对预付材料款正在追收或取得材料入库冲销。

(4) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款

单位名称	期末数	期初数
广西南方农业开发经营有限责任公司	3,395,374.27	

说明：预付广西南方农业开发经营有限责任公司 3,395,374.27 元，为本公司控股公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司根据农副产品市场价格动向，为降低成本，预付的采购农副产品材料款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账	48,781,092.08	39.23%	35,881,092.08	73.56%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
按账龄分析法计提的其他应收款	75,560,530.24	60.77%	42,382,247.08	56.09%
组合小计	75,560,530.24	60.77%	42,382,247.08	56.09%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	124,341,622.32	100.00%	78,263,339.16	62.94%
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账	112,881,092.08	62.90%	38,381,092.08	34.00%
按组合计提坏账准备的其他应账款				
按账龄分析法计提的其他应收款	66,586,104.75	37.10%	44,370,772.25	66.64%
组合小计	66,586,104.75	37.10%	44,370,772.25	66.64%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	179,467,196.83	100.00%	82,751,864.33	46.11%

按种类披露的其他应收款说明：

公司单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的客户应收款。

按组合计提坏账准备的其他应账款指一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年及五年以上的客户应收款。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：本公司不适用。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	账面金额	计提坏账	计提比例	理由
深圳傲龙宽频科技有限公司	9,569,700.18	9,569,700.18	100.00%	账龄较长, 估计不能收回
广联(南宁)投资股份有限公司	8,830,118.30	8,830,118.30	100.00%	账龄较长, 估计不能收回
广西八桂建筑公司	8,504,273.60	8,504,273.60	100.00%	账龄较长, 估计不能收回
玉林市港博食品有限公司	6,877,000.00	6,877,000.00	100.00%	账龄较长, 估计不能收回
南宁市冠四海房地产开发有限责任公司	7,000,000.00	1,300,000.00	18.57%	按 1-2 年、2-3 年账龄计提
梧州永和装饰工程有限公司	8,000,000.00	800,000.00	10%	按 1-2 年账龄计提
合计	48,781,092.08	35,881,092.08		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	25,355,019.82	33.55%	1,106,199.21	14,479,781.06	21.75%	723,989.05
1至2年	8,402,577.11	11.12%	840,257.71	4,649,929.08	6.98%	464,992.91
2至3年	1,351,512.04	1.79%	405,453.61	3,436,625.17	5.16%	1,152,489.40
3年以上合计	40,451,421.27	53.54%	40,030,336.55	44,019,769.44	66.11%	42,029,300.89
3至4年	254,010.20	0.34%	127,005.10	2,786,540.36	4.18%	1,393,270.18
4至5年	1,470,398.11	1.95%	1,176,318.49	2,985,991.84	4.48%	2,388,793.47
5年以上	38,727,012.96	51.25%	38,727,012.96	38,247,237.24	57.45%	38,247,237.24
合计	75,560,530.24	100.00%	42,382,247.08	66,586,104.75	100.00%	44,370,772.25

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳傲龙宽频科技有限公司	往来客户	9,569,700.18	5 以上	7.70%
广联(南宁)投资股份有限公司	往来客户	8,830,118.30	5 以上	7.10%
广西八桂建筑公司	往来客户	8,504,273.60	5 以上	6.84%
南宁市冠四海房地产开发有限责任公司	往来客户	7,000,000.00	1-2 年	5.63%
梧州永和装饰工程有限公司	客户	8,000,000.00	1-2 年	6.43%
合计		41,904,092.08		33.70%

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,210,277.80	-	4,210,277.80	14,153,641.91		14,153,641.91
在产品	759,018.88	-	759,018.88	794,102.60		794,102.60
库存商品	8,378,295.44	-	8,378,295.44	15,409,596.76		15,409,596.76
发出商品	-	-	-	-		-
委托加工物资	-	-	-	43,095.17		43,095.17
包装物	2,583,611.43	-	2,583,611.43	3,705,588.65		3,705,588.65
低值易耗品	5,797.79	-	5,797.79	13,521.38		13,521.38
开发产品	42,631,325.94	69,042.88	42,562,283.06	42,631,325.94	69,042.88	42,562,283.06
合计	58,568,327.28	69,042.88	58,499,284.40	76,750,872.41	69,042.88	76,681,829.53

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			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

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	
容县农村信用合作联社	成本法	4,720,000.00	4,720,000.00	14,750.00	4,734,750.00	
广西南宁冠耀房地产开发有限公司	成本法	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00	
合计		29,387,916.43	13,359,874.31	9,814,750.00	23,174,624.31	
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
容县农村信用合作联社	2.1%	2.1%				0
广西南宁冠耀房地产开发有限公司	10%	10%				
合计				3,639,874.31		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	367,441,860.66	11,402,376.02	13,998,592.88	364,845,643.80
其中：房屋建筑物	164,841,501.06	7,520,040.46	-	172,361,541.52
专用设备	113,898,207.22	-	-	113,898,207.22
机器设备	68,562,562.61	1,513,337.45	13,356,701.14	56,719,198.92
运输设备	10,027,032.14	1,963,486.82	486,060.00	11,504,458.96
电子设备	4,875,683.96	255,471.39	136,811.74	4,994,343.61
其他	5,236,873.67	150,039.90	19,020.00	5,367,893.57
二、累计折旧合计：	92,897,476.26	8,451,980.44	4,757,525.69	96,591,931.01
其中：房屋建筑物	26,175,613.46	2,596,277.75	-	28,771,891.21
专用设备	37,513,513.40	2,164,293.72	-	39,677,807.12
机器设备	17,223,504.50	2,975,790.01	4,131,378.97	16,067,915.54
运输设备	5,736,086.93	421,260.34	561,848.05	5,595,499.22
电子设备	2,842,741.52	261,728.31	31,746.30	3,072,723.53
其他	3,406,016.45	32,630.31	32,552.37	3,406,094.39
三、固定资产账面净值合计	274,544,384.40			268,253,712.79
其中：房屋建筑物	138,665,887.60			143,589,650.31
专用设备	76,384,693.82			74,220,400.10
机器设备	51,339,058.11			40,651,283.38
运输设备	4,290,945.21			5,908,959.74
电子设备	2,032,942.44			1,921,620.08
其他	1,830,857.22			1,961,799.18
四、减值准备合计	10,141,322.03			10,141,322.03
其中：房屋建筑物	252,892.64			252,892.64
专用设备	-			-
机器设备	9,888,429.39			9,888,429.39
运输设备	-			-
电子设备	-			-
其他	-			-
五、固定资产账面价值合计	264,403,062.37			258,112,390.76
其中：房屋建筑物	138,412,994.96			143,336,757.67
专用设备	76,384,693.82			74,220,400.10
机器设备	41,450,628.72			30,762,853.99
运输设备	4,290,945.21			5,908,959.74
电子设备	4,290,945.21			1,921,620.08
其他	2,032,942.44			1,961,799.18

(1) 本期折旧额 8,451,980.44 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
容县糊类扩建房屋	新建正在办理中	2011年10月

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
糊类扩建工程	9,457,466.27		9,457,466.27	42,620.07		42,620.07
黑芝麻养生文化园工程	31,246.10		31,246.10			
昆明米粉生产线	774,841.39		774,841.39	774,841.39		774,841.39
合计	10,263,553.76		10,263,553.76	817,461.46		817,461.46

(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(%)
糊类扩建工程		42,620.07	9,414,846.20			
合计		42,620.07	9,414,846.20			
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
糊类扩建工程					自筹	9,457,466.27
合计						9,457,466.27

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	226,860,595.61	3,517,882.76	-	230,378,478.37
专利权*	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
土地使用权	55,273,853.61	3,517,882.76	-	58,791,736.37
商标所有权**	169,386,742.00	-	-	169,386,742.00
二、累计摊销合计	3,895,016.24	642,082.36	-	4,537,098.60
专利权*	850,943.39	-291,165.39	-	559,778.00
土地使用权	3,044,072.85	933,247.75	-	3,977,320.60
商标所有权**	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	222,965,579.37	2,875,800.40	-	225,841,379.77
专利权*	1,349,056.61	291,165.39	-	1,640,222.00
土地使用权	52,229,780.76	2,584,635.01	-	54,814,415.77
商标所有权**	169,386,742.00	-	-	169,386,742.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
专利权*	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标所有权**	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	222,965,579.37	2,875,800.40	-	225,841,379.77
专利权*	1,349,056.61	291,165.39	-	1,640,222.00
土地使用权	52,229,780.76	2,584,635.01	-	54,814,415.77
商标所有权**	169,386,742.00	-	-	169,386,742.00

本期摊销额 642,082.36 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”商标使用权以 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”商标使用权以 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。

2010 年 11 月广西黑五类食品集团有限责任公司将持有的“第 732132 号商标权”等 35 项商标使用权作价 35,386,742.00 元转给本公司，本公司以相应债权对价。该商标所有权经中发国际资产评估有限公司评估，评估方法：收益法，“第 732132 号商标权”等 35 项系列商标所有权评估价值为 4,066.06 万元，并出具中发评报字[2010]第 076 号评估报告。

上列无形资产中，有原值为 46,458,007.93 元的土地使用权用于贷款抵押。

上列无形资产中，与广西容州物流产业园有限公司置换土地 30,433,279.44 元的土地使用证正在办理中，将在近期取得；2010 年 10 月从广西容县南山阁有限责任公司购入土地 8,171,744.00 元，因银行贷款抵押未办理产权证变更。

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	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
南方食品大厦装修费*	4,267,321.12	-	152,404.32	-	4,114,916.80	
斯壮大厦 20-21 层成本**	1,833,055.05	-	30,721.60	-	1,802,333.45	
厂房改造	378,624.92	-	-	-	378,624.92	
合计	6,479,001.09	-	183,125.92	-	6,295,875.17	

长期待摊费用的说明：

*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 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/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,417,391.99	12,903,474.88
小计	13,417,391.99	12,903,474.88

(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	88,737,676.52
合计	88,737,676.52

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
人行天桥建造与经营权	290,048.98	393,848.98
合计	290,048.98	393,848.98

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1.5年。

13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	129,520,037.87	2,139,833.93	956,114.24	6,479,652.91	124,224,104.65
二、存货跌价准备	69,042.88	-	-	-	69,042.88
三、长期股权投资减值准备	3,639,874.31	-	-	-	3,639,874.31
四、固定资产减值准备	10,141,322.03	-	-	-	10,141,322.03
合计	143,370,277.09	2,139,833.93	956,114.24	6,479,652.91	138,074,343.87

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
保证借款	1,600,000.00	1,600,000.00
质押借款	44,393,470.66	44,393,470.66
抵押借款	144,090,000.00	130,090,000.00
合计	190,083,470.66	176,083,470.66

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行桃源中支行	14,090,000.00	11.2320	流动资金贷款	流动资金紧张	2011年末
中国农业银行桃源中支行	14,393,470.66	11.2320	流动资金贷款	流动资金紧张	2011年末
中国农业银行桃源中支行	30,000,000.00	11.2320	流动资金贷款	流动资金紧张	2011年末
交行东葛支行	1,600,000.00	7.4700	流动资金贷款	流动资金紧张	2011年末
合计	60,083,470.66	--	--	--	--

15、应付账款

(1) 应付账款龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内	26,023,365.05	44,690,812.94
1至2年	2,118,584.17	12,343,453.98
2至3年	1,456.99	36,557.12
3年以上	8,805,917.38	9,128,913.62
合计	36,949,323.59	66,199,737.66

账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：超过一年账龄应付账款为平安、物业应付工程款尾款及未结算的工程款、南方黑芝麻股司未付材料款。

(2) 应付账款期末余额中持本公司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
广西农业开发经营有限责任公司		6,837,855.94
广西黑五类物流有限公司	11,644.75	
广西容县南包包装有限公司	45,406.63	527,072.26
广西容县风采印业有限公司	2,729,740.54	6,967,831.42
江苏南方食品股份有限公司	702,898.27	1,338,592.50
合计	3,489,690.19	15,671,352.12

16、预收账款

(1) 预收账款账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内	17,618,949.29	17,953,475.06
1至2年	-	157,414.27
2至3年	-	12,486.30
3年以上	739,366.86	1,053,827.28
合计	18,358,316.15	19,177,202.91

(2) 本报告期预收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,305,011.08	22,945,030.73	28,602,941.40	4,647,100.41
二、职工福利费		2,363,730.60	2,363,730.60	-
三、社会保险费	14,308.50	2,185,060.29	2,199,368.79	-
其中：1. 医疗保险费	2,256.60	424,142.06	426,398.66	-
2. 基本养老保险费	11,338.50	1,520,551.06	1,531,889.56	-
3. 年金缴费		-	-	-
4. 失业保险费	611.4	132,091.99	132,703.39	-
5. 工伤保险费	102.00	54,142.51	54,244.51	-
6. 生育保险费		54,132.67	54,132.67	-
四、住房公积金		-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	175,170.24	1,794.00	176,964.24	-
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		46,000.00	46,000.00	-
八、其他		-	-	-
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合 计	10,494,489.82	27,541,615.62	33,389,005.03	4,647,100.41

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	996,312.26	2,322,585.34
营业税	6,191,505.15	6,238,383.60
城建税	475,522.47	552,240.87
教育费附加	226,703.61	286,881.01
企业所得税	2,917,950.48	13,448,894.27
个人所得税	267,038.87	498,856.93
其他	68,973.49	176,543.29
合 计	11,144,006.33	23,524,385.31

19、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	94,444.50	727,575.65
短期借款应付利息	23,746,939.21	20,325,856.11
合 计	23,841,383.71	21,053,431.76

应付利息说明：主要是计提集团本部贷款利息未支付。

20、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
流通股	-	1,046,221.05	
合计	-	1,046,221.05	--

21、其他应付款

(1) 其他应付账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内	31,890,208.23	12,627,830.84
1至2年	925,002.38	567,878.57
2至3年	6,448,074.47	8,817,041.41
3年以上	90,343,045.79	105,800,240.58
合计	129,606,330.87	127,812,991.40

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：主是南管燃气公司相关债务。

(3) 金额较大的其他应付款：

项目	所欠金额	发生时间	说明
北京中企天经济技术开发有限公司	40,900,000.00	2001年	南管燃气相关债务
南宁管道燃气有限责任公司	51,468,100.78	2009-2010年	南管燃气相关债务
南宁市青秀区人民法院	6,761,346.07	2007-2011年	平安案件扣划款
朱应树	4,410,000.00	2004年以前	佳园股权转让款
合计	103,539,446.85	98,820,446.80	

说明：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相关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有限公司。

(4) 本报告期其他应付款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	76,630,000.00	78,160,000.00
保证借款		
信用借款		

其他		
合计	76,630,000.00	78,160,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	期限	年利率%	期末数	期初数	借款条件
农发行玉林分行	2009-12-28/2016-12-27	5.9400	50,000,000.00	50,000,000.00	保证、抵押担保
农行民族支行	2008-11-21/2011-05-20	6.4800		1,530,000.00	保证、抵押担保
农行民族支行	2008-11-21/2011-11-20	6.4800	1,530,000.00	1,530,000.00	保证、抵押担保
农行民族支行	2008-11-21/2012-03-20	6.4800	1,540,000.00	1,540,000.00	保证、抵押担保
农行民族支行	2008-11-21/2012-04-20	6.4800	23,560,000.00	23,560,000.00	抵押担保
合计			76,630,000.00	78,160,000.00	

23、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
农行广西分行					20,708,015.81	
合计					20,708,015.81	

长期应付款的说明：为公司承诺代还的股改遗留借款。

24、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
违约金	1,433,887.72	-	1,433,887.72	-
未决诉讼	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,433,887.72	-	1,433,887.72	-

预计负债说明：本期公司根据法院判决结果把上期计提的预计负债 1,433,887.72 元转入其他应付款。

25、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补贴：		
技改扩建项目	8,762,000.00	9,008,000.00
农业综合开发项目	1,383,000.00	1,422,000.00
全国农产品加工研发中心体系建设项目	486,429.44	512,652.96
2010年第一批重点产业发展技术改造资金项目	800,000.00	800,000.00
合计	11,431,429.44	11,742,652.96

26、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份	7,163,586.00						7,163,586.00
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：境内法人持股	7,160,088.00						7,160,088.00
境内自然人持股	3,498.00						3,498.00
二、无限售条件流通股份	171,095,952.00						171,095,952.00
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

注：本报告期内无增资或减资行为。

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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			5,186,536.72
合计	179,380,525.88			179,380,525.88

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

29、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	-72,691,442.62	--
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	-72,691,442.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,443,920.99	--
减：提取法定盈余公积		
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	-63,247,521.63	

调整年初未分配利润明细：

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

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润0元。
 3)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润0元。
 4)、其他调整合计影响年初未分配利润0元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	251,402,687.72	172,654,271.84
其中：主营业务收入	249,289,339.62	171,235,785.20
其他业务收入	2,113,348.10	1,418,486.64
营业成本	161,344,051.48	106,775,798.08
其中：主营业务成本	159,613,467.70	105,719,719.78
其他业务成本	1,730,583.78	1,056,078.30

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	242,506,298.80	157,449,173.98	168,314,671.52	103,456,459.74
其他	6,783,040.82	2,164,293.72	2,921,113.68	2,263,260.04
合计	249,289,339.62	159,613,467.70	171,235,785.20	105,719,719.78

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糊类	226,794,619.46	144,214,810.38	168,031,598.57	103,070,450.14
米粉			283,072.95	386,009.60
其他	22,494,720.16	15,398,657.32	2,921,113.68	2,263,260.04
合计	249,289,339.62	159,613,467.70	171,235,785.20	105,719,719.78

(4) 主营业务(分地区)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	13,442,232.79	6,184,074.04	8,269,101.16	5,741,287.80
广西区外	235,847,106.83	153,429,393.66	162,966,684.04	99,978,431.98
合计	249,289,339.62	159,613,467.70	171,235,785.20	105,719,719.78

(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	14,119,616.17	5.66%
北京朝批商贸股份有限公司	4,368,251.15	1.75%
武汉市生泰副食有限责任公司	3,388,152.60	1.36%

江苏苏果超市有限公司	2,301,976.59	0.92%
北京合创永盛商贸有限公司	2,214,336.68	0.89%
合计	26,392,333.19	10.58%

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-21,056.65	205,153.14	租金收入、房地产销售等收入的5%
城建税	786,249.28	664,358.98	应纳增值税、营业税额的5%、7%
教育费附加	637,782.62	528,731.12	应纳增值税、营业税额的2%、3%
其他	106,937.88	5.34	
合计	1,509,913.13	1,398,248.58	--

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,406,639.22	6,480,917.48
折旧费	109,884.99	6,242.37
运输费	15,216,571.79	9,649,970.76
租赁费	131,381.54	504,709.32
销售机构经费	27,633,997.44	17,822,125.29
社会保险费	317,514.93	442,221.77
其他费	413,355.62	333,361.61
合计	54,229,345.53	35,239,548.60

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,152.06	3,734,754.93
公司经费	5,980,512.42	7,215,335.26
折旧费	3,432,600.68	1,643,327.17
费用摊销	671,187.98	1,070,868.18
税金	488,329.21	635,373.29
中介机构费用	806,566.00	11,744,713.70
其他	1,050,165.69	4,399,284.77
合计	12,816,514.04	30,443,657.30

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,018,149.65	9,035,913.60
减：利息收入	108,969.92	125,525.22
汇兑损益	35,652.19	0.53
银行手续费	22,994.44	352,272.62
合计	8,967,826.36	9,262,661.53

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,183,719.69	7,853,596.33
二、固定资产减值损失		
合计	1,183,719.69	7,853,596.33

36、投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,500.00	
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	29,500.00	178,707,526.66

37、营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	105,082.50	2,661,986.52	105,082.50
其中：固定资产处置利得	105,082.50	2,661,986.52	105,082.50
无形资产处置利得			-
债务重组利得	162,325.50		162,325.50
非货币性资产交换利得			-
接受捐赠			-
政府补助	2,393,543.52	2,448,160.00	701,223.52
其他	5,218,807.60	1,656,243.75	5,218,807.60
合计	7,879,759.12	6,766,390.27	6,187,439.12

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业流动资金贷款贴息款	290,000.00		玉企财市[2010]45号
少数民族特需用品生产流动资金贷款贴息款	1,692,320.00	1,448,160.00	玉银复[2010]15号
广西特色产品南方黑芝麻糊年增10万吨技改扩建项目	246,000.00		桂发改工业[2009]390号
农业综合开发项目：年增1万吨南方黑芝麻糊农产品加工扩建项目	39,000.00		玉市财发[2009]19号
科技富民强县项目南方糊类食品产业化开发		1,000,000.00	玉市财教[2009]55号
全国农产品加工研发中心体系建设项目	26,223.52		农办计[2008]133号
南宁市财政局清真食品产业发展扶持款	100,000.00		南族发[2010]29号
合计	2,393,543.52	2,448,160.00	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	841,513.72	12,241.38	841,513.72
其中：固定资产处置损失	841,513.72	12,241.38	841,513.72
无形资产处置损失	-		-
罚款支出	-	20,200.00	-
滞纳金	-		-
违约金	8,084,000.00	6,815,400.00	8,084,000.00
其他	199,726.04	23,190.17	199,726.04
合计	9,125,239.76	6,871,031.55	9,125,239.76

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,135,496.58	7,145,491.55
递延所得税调整	-513,917.11	-450,610.15
合计	1,621,579.47	6,694,881.40

40、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
2011年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股	0.07	0.07
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.86
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-0.08	-0.08

(2) 每股收益的计算过程

项目	2011年1-6月	2010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	9,443,920.99	153,575,744.41
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	9,443,920.99	153,575,744.41
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		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的	9,443,920.99	153,575,744.41
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均	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	0.05	0.86
稀释每股收益	0.05	0.86

() 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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。

41、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	金额
公司往来(收回往来款)	60,000,000.00
收到的租金	-
收到的存款利息	101,944.67
收到的保险赔款	-
财政补贴奖金等	1,029,116.25
其他	5,064,324.44
合计	66,195,385.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
公司往来	4,205,928.07
支付的运输费及保险费	15,974,412.44
支付的广告费	23,018,747.20
支付的促销活动费网点柜台费	2,332,645.20

支付的差旅费	7,525,288.25
支付的业务招待费	3,048,931.41
支付办公费	532,341.83
支付的律师、审计、咨询费	1,076,954.94
研发费用	15,286.00
其他	8,034,369.12
合计	65,764,904.46

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
投资款	
退工程款	
处理南管股权律师费等	
股权转让款	
合计	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
政府补贴	2,682,320.00
合计	2,682,320.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
贷款咨询顾问费\抵押费	150,000.00
融资费用	-
其他	33,248.00
合计	183,248.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,513,772.26	153,588,765.40
加：资产减值准备	1,183,719.69	7,853,596.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,451,980.44	7,705,356.58
无形资产摊销	642,082.36	512,217.07
长期待摊费用摊销	286,925.92	809,169.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-224,782.16	-2,661,986.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	961,213.38	1,717.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,090,987.99	9,362,293.43

投资损失（收益以“-”号填列）	-29,500.00	-178,707,526.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-513,917.11	-450,610.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,182,545.13	13,764,678.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,237,587.98	-24,112,996.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,886,362.69	-8,067,740.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,896,253.19	-20,403,065.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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：		
现金的期末余额	54,722,793.20	57,725,734.70
减：现金的期初余额	50,729,612.84	72,486,348.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,993,180.36	-14,760,613.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	54,722,793.20	50,729,612.84
其中：库存现金	244,462.09	198,201.92
可随时用于支付的银行存款	54,477,822.89	50,530,902.70
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	54,722,793.20	50,729,612.84

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
广西黑五类食品集团有限责任公司	第一大股东	有限责任公司	南宁市	韦清文	资产投资	26528 万	22.70	22.70		20051357-2

本企业的母公司情况的说明

广西黑五类食品集团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，公司实际控制人人为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

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
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	股份公司	广西容县	陈德坤	食品生产销售
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	孙公司	有限公司	广西容县	陈德坤	食品销售
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	食品生产销售
子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码	
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	5652 万元	99.93%	99.93%	20052069-2	
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	1000 万元	100%	100%	56677666-8	
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
广西黑五类物流有限公司	属同一控股股东控制	75124016-0
广西南方农业开发经营有限责任公司	属同一控股股东控制	76305372-5
广西容州物流产业园有限公司	属同一控股股东控制	66974550-6
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	属同一控股股东控制	56106438-9
江苏南方食品股份有限公司	属同一控股股东控制	69211890-6
广西黑五类食品销售有限责任公司	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	11,795,593.79	92.15%	5,237,425.22	4.91%
广西南方农业开发经营有限责任公司	采购	采购原料	市场价	22,862,992.36	44.45%	5,265,854.7	4.93%
广西容县南包包装有限公司	采购	采购包装材料	市场价	4,743,970.63	87.83%		
广西容县风采印业有限公司	采购	采购包装材料	市场价	15,933,345.63	76.64%		

江苏南方食品股份有限公司	采购	采购产品	市场价扣除25%费用	5,947,192.52	100%		
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	销售	销售商品、加工	推定价格	8,726,344.81	100%		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	广西容县南包包装公司	土地及房屋、机器、水电及附属设施。	2009-1-1	2016-12-31	协议	0

(3) 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	广西南方米粉有限责任公司	1,600,000.00	2004.06-2004.12.23	否
广西黑五类集团食品有限责任公司	广西南方米粉有限责任公司	1,530,000.00	2011.5.20-2011.11.20	否
广西黑五类集团食品有限责任公司	广西南方米粉有限责任公司	1,540,000.00	2011.5.20-2012.03.20	否
广西黑五类集团食品有限责任公司	广西南方米粉有限责任公司	23,560,000.00	2008.11.21-2012.04.20	否
广西容州物流产业园有限公司	广西南方黑芝麻食品股份有限公司	50,000,000.00	2009.12.28-2016.12.27	否
广西容州物流产业园有限公司	广西南方黑芝麻食品股份有限公司	36,000,000.00	2010.11.19-2011.11.18	否

(4) 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(%)
广西容州物流产业园有限公司	土地置换	与子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司土地置换	评估价			29,391,839.45	100%

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	江西南方黑芝麻食品有限责任公司	1,181,232.00	
预付账款	广西农业开发经营有限责任公司	3,395,374.27	

应付帐款	广西农业开发经营有限责任公司		6,837,855.94
应付帐款	广西黑五类物流有限公司	11,644.75	
应付帐款	广西容县南包包装有限公司	45,406.63	527,072.26
应付账款	广西容县风采印业有限公司	2,729,740.54	6,967,831.42
应付账款	江苏南方食品股份有限公司	702,898.27	1,338,592.50

关联应收应付款说明: 应收江西南方黑芝麻有限责任公司 1,181,232.00 元, 为本公司控股公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司代加工产品月末账期货款; 预付广西农业开发经营有限责任公司 3,395,374.27 元, 为本公司控股公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司根据农副产品市场价格动向, 为降低成本, 预付的采购农副产品材料款。以上应收应付款项均为经营性款项。

七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于银行贷款逾期诉讼的一审判决

本公司收到广西壮族自治区南宁市中级人民法院(以下简称“南宁中院”)[2010]南市民二初字第90、91、92 号和93 号《民事判决书》, 该院分别就本公司与中国农业银行股份有限公司南宁民族支行(以下简称“农行南宁民族支行”)、中国农业银行股份有限公司南宁国贸支行(以下简称“农行南宁国贸支行”)的金融借款合同纠纷案做出一审判决。

(一) 南宁中院[2010]南市民二初字第90号、91号、92号《民事判决书》的判决:

- 1、被告本公司偿还原告农行南宁民族支行借款本金58,483,470.6元人民币;
- 2、被告本公司向原告农行南宁民族支行支付利息4,447,667.94元人民币;
- 3、被告本公司向原告农行南宁民族支行支付罚息(罚息计算:以本金1409万元为基数,从2007年8月17日至本案生效判决规定的履行期限最后一日为止;以本金14,393,470.6元为基数,从2007年6月4日至本案生效判决规定的履行期限最后一日为止;以本金3000万元为基数,从2007年6月29日至本案生效判决规定的履行期限最后一日为止。按合同约定的逾期贷款罚息利率计付);

4、为实现上述债权,在被告本公司不能依上述判决偿还债务时,原告农行南宁民族支行有权对被告本公司的抵押物在债权范围内以折价、拍卖或变卖该财产的价款优先受偿。

5、案件受理费561,926.00元,财产保全费15,000元,两项合计576,926元人民币,由被告本公司承担。

(二) 南宁中院[2010]南市民二初字第93号《民事判决书》判决:

- 1、被告本公司归还农行南宁国贸支行借款本金230万美元;
- 2、被告本公司向原告农行南宁国贸支行支付利息567,434.15美元;
- 3、被告本公司向原告农行南宁国贸支行支付罚息(罚息计算:以230万美元为基数,从2009年6月21日至本案生效判决规定的履行期限最后一日为止,按合同约定的逾期贷款罚息利率计付);

4、案件受理费150,596元人民币由被告本公司承担；

(三) 本次诉讼对公司本期利润或期后利润的可能影响

上述案件如法院终审判决本公司败诉，本公司将需要履行相关的法律义务向债权人偿还人民币借款本金及支付相应利息、罚息；偿还美元借款230.00万美元及支付相应利息、罚息，对本公司本期或期后利润的影响情况如下：

1、本公司在以前年度已就农行民族支行的人民币借款计提了相应的利息和罚息，因此对以前年度的损益不会产生影响；但在尚未清偿该债务前，本年度需计提相应的利息和罚息，具体影响数额视何时清偿完毕该债务方能确定，如该债务在本年度不作清偿，则将对本期的利润影响数约为700万元（支付利息和罚息）；如该债务延至以后年度偿还，也将对以后年度的利润产生一定影响。

2、本公司在以前年度已就农行国贸支行的美元借款计提了相应的利息和罚息，因此对以前年度的损益不会产生影响；但在尚未清偿该债务前，本年度需计提相应的利息和罚息，具体影响数额视何时清偿完毕该债务方能确定，如该债务在本年度不作清偿，则将对本期的利润影响数约为450万元（支付利息和罚息）；如该债务延至以后年度偿还，也将对以后年度的利润产生一定影响。

综上所述，如法院终审判决本公司在上述的诉讼案件败诉，对以前年度损益不会产生影响；如该债务在本年度不作清偿，则将对本期的利润影响合计数约为1200万元（包括支付利息、罚息及诉讼费）。

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

本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、所属南管燃气管网资产被查封情况

因南管燃气与本公司的商品房买卖合同等纠纷，南管燃气向法院提起诉讼，要求本公司支付合计6,753.6625万元的本金及利息、违约金及诉讼费、执行费等。南宁中院对本案审理后，以（2008）南市民一初字第71号、第72号、第73号《民事判决书》作出本公司败诉，判令公司分别向南管燃气支付本金1,080万元、2,160万元、850万元及利息。广西高院并以（2008）桂民二终字第89号、（2009）桂民二终字第34号终审《民事判决书》，判令公司向南管燃气支付本金3,000万元、2,328.9745万元及利息。上述判决依法生效。

2008年12月28日、2009年5月18日，南管燃气与北京中企天经济技术开发有限公司签署2份《债权转让协议》，将上述5份发生法律效力的民事判决所确定的全部债权转让给北京中企天经济技术开发有限公司，用于偿还南管燃气所欠北京中企天经济技术开发有限公司的债务。南宁中院以（2008）南市民执字第180-2号《执行裁定书》认定上述5项判决申请执行人变更为北京中企天经济技术开发有限公

司。

2010年3月16日南宁中院以[2008]南市执字第180-4号《执行裁定书》查封了属于本公司所有的管网资产，具体内容为：查封最高人民法院[2006]民二终字第234号民事判决书主文第二项确定的，即南宁管道燃气有限责任公司于2002年4月30日代建完工的属于广西南方食品集团股份有限公司所有的价值113,898,207.22元管网资产，以《南宁市管道燃气工程市政管网及附属设施资产移交清单》、《南宁市管道燃气工程庭院管网及附属设施资产移交清单》列明的路段及庭院为准，并以本金人民币6,753.6625万元为限，利息、违约金及诉讼费、执行费和保全费另行计算。

本公司已按照上述判决书进行了帐务处理，预计不会对公司造成进一步的不利影响。

2、有关南管燃气公司股权转让合同纠纷再审

2001年上半年，由于经营状况不佳且面临中期业绩的压力，广西斯壮决定将南管燃气公司的股权进行虚假转让，由当时本公司的董事、南管燃气公司前董事长万明负责实施。2001年4月，万明指示时任南管燃气公司总经理助理的陈贞仪调用南管燃气公司1000万元资金，以万明母亲张树金、姨丈毛瑞琨的名义注册成立深圳市威特投资有限公司（以下简称“威特公司”），该公司注册完成后立即将资金抽走。威特公司成立之后，在广西斯壮的操作下，陈贞仪冒用威特公司法定代表人毛瑞琨的签名于2001年5月12日和6月12日以威特公司的名义分别与广西斯壮签订转让南管燃气公司股权的《股权转让协议书》及《补充协议书》，按前述协议约定：广西斯壮以人民币6,000万元的价格将持有南管燃气公司80%的股权转让给威特公司。

2006年10月27日，威特公司与上海新华闻投资有限公司（以下简称“新华闻公司”）签署《股权转让合同》，将南管燃气公司80%的股权以6,000万元的价格转让给新华闻公司。

由于广西斯壮虚假转让南管燃气公司80%的股权的行为侵害了本公司及广大股权的权益，2007年1月，本公司就该虚假转让纠纷向南宁中院提起诉讼。南宁中院受理了该案，经审理于2007年11月22日作出一审[2007]南市民二初字第47号《民事判决书》，确认广西斯壮与威特公司于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。2008年4月，威特公司（本案一审被告）、新华闻公司（本案一审第三人）和南管燃气公司对南宁中院的一审判决不服，向广西高院提起上诉。广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西高院”）受理此案并经审理于2009年7月20日作出终审判决[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》，判定驳回上诉、维持原判。

公司于2009年12月24日收到南宁中院[2009]南市执字第260—2号《执行裁定书》，并依据该裁定于2009年12月31日将新华闻公司持有的南管燃气80%的股权变更登记到公司名下。

有关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本公司获得了胜诉，但由于本案错综复杂难以执行，为规避风险并尽最大努力维护公司利益，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“深圳中燃”）签订了《转让协议》，约定本公司将南管燃气公司80%的股权以22,800万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，该股权现已过户至深圳中燃，本公司也已收到深圳中燃支付的股权转让款22,800万元。

新华闻公司不服广西高院对南管燃气股权转让合同纠纷一案的终审判决，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）申请再审。最高院受理申请，并以[2010]民提字第96号《民事裁定书》作出如下裁定：（1）撤销广西壮族自治区高级人民法院（2008）桂民二终字第45号民事判决及广西壮族自治区南宁市中级人民法院（2007）南市民初字第47号民事判决；（2）本案发回广西壮族自治区南宁市中级人民法院重审。

在本公司与深圳中燃签订上述《转让协议》时，交易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》判决已向最高人民法院申请再审。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，其损失全部由深圳中燃承担，本公司不因此退还任何本次转让的款项。因此，最高院裁定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。

3、与新华闻公司关于南管燃气公司股权增值款诉讼案，以及所持子公司股权被冻结

新华闻公司与威特公司于2006年10月27日签订的《股权转让合同》，约定新华闻公司以6,000万元的价格受让南管燃气公司80%的股权。同日，根据新华闻公司的要求，威特公司和南管燃气分别向新华闻公司出具了《承诺担保书》，威特公司保证其所持有的标的股权没有设置任何抵押权或其他担保，并免遭任何第三方追索，同时承诺如果标的股权存在任何瑕疵而被第三人追索，致使新华闻公司持有的标的股权灭失的，除返还新华闻公司6,000万元的股权转让款和利息外，新华闻公司和威特公司持有南管燃气公司股权期间，南管燃气公司净资产增值的80%归新华闻公司所有；南管燃气对上述承诺承担连带保证责任。

本公司依据广西高院[2008]桂民二终字第45号《民事判决书》收回了南管燃气公司80%的股权后，新华闻公司认为，其对南管燃气公司经营了八年，上述股权已大幅增值，本公司应向其支付标的股权增值款。据此，新华闻公司向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）提起诉讼，请求判令本公司向其补偿南管燃气公司股权增值款共计164,764,138.49元，威特公司、南管燃气公司承担连带责任（详情请查阅本公司于2009年10月9日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上登载的相关公告内容，公告编号为：2009-039号）。

在深圳中院审理新华闻公司提起的股权增值款纠纷诉讼期间，新华闻公司向该院提出财产保全申请，要求查封、冻结本公司名下价值人民币165,629,759.18元为限的财产。深圳中院受理了该财产保全申请，并以[2009]深中法民二初字第100号《民事裁定书》作出裁定：（1）查封、冻结被告广

西南方食品集团股份有限公司名下的财产，以价值人民币165,629,759.18元为限。（2）查封、冻结担保人广联（南宁）投资股份有限公司持有的中泰信托有限责任公司的20%的股权。

深圳中院于2010年12月向本公司发出了《查封通知书》，冻结本公司持有的昆明市南方米粉有限责任公司90%的股权、广西南方米粉有限责任公司48.76%的股权、广西南方黑芝麻食品股份有限公司（原广西容县南方食品股份有限公司）92.39%的股权、广西南方食品销售有限责任公司100%的股权，上述冻结金额以人民币165,629,759.18元为限。目前，本公司持有的上述四家子公司的股权仍处于冻结状态。（详情请查阅本公司于2010年12月24日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上登载的相关公告内容，公告编号为：2010-063号）。

目前，南管燃气公司股权增值款诉讼案正在审理中，在查封期间，本公司无法对上述股权进行处置，但对本公司的生产经营工作没有影响。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	27,272,665.06	82.82%	7,037,894.00	25.81%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
1、按账龄分析法计提的应收账款	5,656,804.64	17.18%	5,656,804.64	100%
组合小计	5,656,804.64	17.18%	5,656,804.64	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	32,929,469.70	100.00%	12,694,698.64	38.55%
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	21,541,124.24	79.20%	6,765,717.66	31.41%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
1、按账龄分析法计提的应收账款	5,656,804.64	20.80%	5,656,804.64	100%
组合小计	5,656,804.64	20.80%	5,656,804.64	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	27,197,928.88	100%	12,422,522.30	45.67%

应收账款按种类披露说明：

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。

按组合计提坏账准备的应收账款指一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年及五年以上的客户应收账款。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：本公司不适用。

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
南宁管道燃气有限责任公司	27,272,665.06	7,037,894.00	5%-100%	按账龄提取
合 计	27,272,665.06	7,037,894.00	--	--

(3) 按账龄组合后应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上合计	5,656,804.64	100%	5,656,804.64	5,656,804.64	100%	5,656,804.64
3至4年						
4至5年						
5年以上	5,656,804.64	100%	5,656,804.64	5,656,804.64	100%	5,656,804.64
合 计	5,656,804.64	100%	5,656,804.64	5,656,804.64	100%	5,656,804.64

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
南宁管道燃气有限责任公司	客户	27,272,665.06	1-5年	82.82%
广西斯壮矿业有限公司	客户	2,650,000.00	5年以上	8.05%
广西有色金属劳动服务公司	客户	864,119.40	5年以上	2.62%
广州市宇邦贸易有限公司	客户	607,083.96	5年以上	1.84%
南宁智伟公司	客户	330,000.00	5年以上	1.00%
合 计	--	31,723,868.42	--	96.34%

(5) 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) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款	33,781,092.08	14.67%	33,781,092.08	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
1、按账龄分析法计提的其他应收款	196,542,234.05	85.33%	40,636,714.59	20.68%

组合小计	196,542,234.05	85.33%	40,636,714.59	20.68%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	230,323,326.13	100%	74,417,806.67	32.31%
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公司单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款	33,881,092.08	15.11%	33,881,092.08	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
1、按账龄分析法计提的其他应收款	190,349,328.05	84.89%	39,479,747.16	20.74%
组合小计	190,349,328.05	84.89%	39,479,747.16	20.74%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	224,230,420.13	100%	73,360,839.24	32.72%

其他应收款按种类披露说明：

公司单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收账款指单笔金额为 5,000,000.00 元以上的应收客户。

按组合计提坏账准备的其他应收款指一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、及五年以上的应收客户。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：本公司不适用。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款+

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
深圳傲龙宽频科技有限公司	9,569,700.18	9,569,700.18	100.00%
广联(南宁)投资股份有限公司	8,830,118.30	8,830,118.30	100.00%
玉林市港博食品有限公司	6,877,000.00	6,877,000.00	100.00%
广西八桂建筑公司	8,504,273.60	8,504,273.60	100.00%
合计	33,781,092.08	33,781,092.08	

(3) 按账龄组合后其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	154,496,372.16	78.61%	409,882.59	148,436,667.55	77.98%	237,011.91
1至2年	1,087,374.16	0.55%	108,737.42	1,605,734.16	0.84%	160,573.42
2至3年	599,012.04	0.30%	179,703.61	405,410.32	0.21%	105,935.80
3年以上合计	40,359,475.69	20.54%	39,938,390.97	39,901,516.02	20.97%	38,976,226.03
3至4年	254,010.20	0.13%	127,005.10	734,871.36	0.39%	367,435.68
4至5年	1,470,398.11	0.75%	1,176,318.49	2,913,986.27	1.53%	2,356,131.96
5年以上	38,635,067.38	19.66%	38,635,067.38	36,252,658.39	19.05%	36,252,658.39
合计	196,542,234.05	100.00%	40,636,714.59	190,349,328.05	100%	39,479,747.16

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

广西南方米粉有限责任公司	母子公司	80,223,120.29	1-3年	34.83%
深圳傲龙宽频科技有限公司	客户	9,569,700.18	5年以上	4.15%
广联(南宁)投资股份有限公司	客户	8,830,118.30	5年以上	3.83%
玉林市港博食品有限公司	客户	6,877,000.00	5年以上	2.99%
广西八桂建筑公司	客户	8,504,273.60	5年以上	3.69%
合计		114,004,212.37		49.49%

(6) 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(%)
广西南方米粉有限公司	母子公司	80,223,120.29	34.83%
昆明南方米粉有限责任公司	母子公司	52,291.00	0.02%
合计	--	80,275,411.29	34.85%

(7) 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
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	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
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	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	9.09%			333,000.00		

公司					
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	本期发生额	上期发生额
营业收入	6,593,801.10	3,109,300.17
其中：主营业务收入	5,731,540.82	2,929,300.17
其他业务收入	862,260.28	180,000.00
营业成本	2,164,293.72	2,283,339.24
其中：主营业务成本	2,164,293.72	2,273,349.24
其他业务成本	-	9,990.00

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	-	-	8,186.49	5,044.60
其他	5,731,540.82	2,164,293.72	2,921,113.68	2,268,304.64
合计	5,731,540.82	2,164,293.72	2,929,300.17	2,273,349.24

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糊类				
其他	5,731,540.82	2,164,293.72	2,929,300.17	2,273,349.24
合计	5,731,540.82	2,164,293.72	2,929,300.17	2,273,349.24

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	5,731,540.82	2,164,293.72	2,929,300.17	2,273,349.24
广西区外				
合计	5,731,540.82	2,164,293.72	2,929,300.17	2,273,349.24

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		178,707,526.66

6、公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,003,372.07	137,547,402.75
加：资产减值准备	1,329,143.77	3,387,082.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,642,059.11	2,495,694.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	286,925.92	809,169.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-62,723.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	199.50	1,663.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,368,680.86	3,760,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-178,707,526.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,036.48	-450,610.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,338,055.02	-55,163,918.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,037,372.52	7,193,426.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,977,194.61	-79,127,616.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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：		
现金的期末余额	1,821,215.25	1,689,355.88

减：现金的期初余额	1,471,300.64	1,957,922.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	349,914.61	-268,566.79

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）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-736,431.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	701,223.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	2,310,133.10	不用支付的款项
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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	-	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,084,000.00	违约金
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,071,000.00	管网资产租金利息
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-199,726.04	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-354,120.60	
合计	-3,291,921.24	
报表净利润	8,513,772.26	
减:少数股东损益	-930,148.73	
归属母公司股东净利润	9,443,920.99	
扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润	12,735,842.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.053	0.053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.071	0.071

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	期末数	期初数	增减幅度	增减主要原因说明
预付账款	88,561,850.70	64,131,614.23	38.09%	主要增加预付广告款
其他应收款	46,078,283.16	96,715,332.50	-52.36%	主要是收回上年往来款 6000 万元
长期股权投资	19,534,750.00	9,720,000.00	100.97%	为增加广西南宁冠耀房地产开发有限公司投资款 980 万
在建工程	10,263,553.76	817,461.46	1155.54%	糊类扩建工程从预付账款转入
应付账款	36,949,323.59	66,199,737.66	-44.19%	主要增加支付材料款
应付职工薪酬	4,647,100.41	10,494,489.82	-55.72%	支付上年工资
应交税费	11,144,006.33	23,524,385.31	-52.63%	支付上年企业所得税
应付股利		1,046,221.05	-100.00%	转销
利润表项目	期末数	上期金额	增减幅度	增减主要原因说明
营业收入	251,402,687.72	172,654,271.84	45.61%	加强销售力度,销量大幅度增加
营业成本	161,344,051.48	106,775,798.08	51.11%	销售量增加及原料成本增加
销售费用	54,229,345.53	35,239,548.60	53.89%	为提高销售,增加宣传及促销投入
管理费用	12,816,514.04	30,443,657.30	-57.90%	上年完成南管股权转让,消化了较大的费用
资产减值损失	1,183,719.69	7,853,596.33	-84.93%	收回部分往来款,减少提取
投资收益	29,500.00	178,707,526.66	-99.98%	上年南管股权转让收入
营业外支出	9,125,239.76	6,871,031.55	32.81%	本年按判决提取违约金,上年有部分判决到年终一次计提
所得税费用	1,621,579.47	6,694,881.40	-75.78%	上年确认南管股权转让收益利润较大

现金流量表项目	期末数	上期金额	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	43,896,238.31	-20,403,065.89	315.15%	本年收回往来款 6000 万元
投资活动产生的现金流量净额	-48,642,794.25	16,187,044.75	-400.50%	支付糊类扩建工程款及增加对外投资，上年为收到南管股权转让款。
筹资活动产生的现金流量净额	8,739,721.42	-10,544,592.56	-182.88%	主要是黑芝麻股司本期取得贷款 1400 万元

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：余维强